

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS

registrikood: 80234686

tänav a nimi, Endla

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10142

telefon: +372 6544840

e-posti aadress: adeli@adeli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MTÜ Diana Arenduskeskus põhitegevusena teostati 2015. aastal:

MTÜ Diana Arenduskeskus viis tavapärase tegevusena läbi sügava ja raske puudega lastele päevahoiuteenust ja suvelaagreid.

Päevahoiuteenust osutati 74-le lapsele ning suvelaagris oli viies kümnepäevases vahetuses kokku 55 last.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 488	139
Nõuded ja ettemaksed	2 010	3 239
Kokku käibevara	3 498	3 378
Põhivara		
Materiaalne põhivara	66 050	92 161
Immateriaalne põhivara	3 867	4 297
Kokku põhivara	69 917	96 458
Kokku varad	73 415	99 836
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 613	1 674
Kokku lühiajalised kohustused	5 613	1 674
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 857	9 857
Võlad ja ettemaksed	0	1 199
Kokku pikaajalised kohustused	9 857	11 056
Kokku kohustused	15 470	12 730
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	87 106	106 190
Aruandeaasta tulem	-29 161	-19 084
Kokku netovara	57 945	87 106
Kokku kohustused ja netovara	73 415	99 836

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	45 424	47 413	
Kokku tulud	45 424	47 413	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-24 124	-27 290	
Tööjõukulud	-23 640	-13 007	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 821	-26 105	
Kokku kulud	-74 585	-66 402	
Põhitegevuse tulem	-29 161	-18 989	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-95	
Aruandeaasta tulem	-29 161	-19 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-29 161	-18 989
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 821	26 105
Muud korrigeerimised	0	-96
Kokku korrigeerimised	26 821	26 009
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 229	-2 376
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 072	-1 383
Kokku rahavood põhitegevusest	961	3 261
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-280	-3 871
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-280	-3 871
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	668	-2 022
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	668	-2 022
Kokku rahavood	1 349	-2 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	139	2 771
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 349	-2 632
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 488	139

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	106 190	106 190
Aruandeaasta tulem	-19 084	-19 084
31.12.2014	87 106	87 106
Aruandeaasta tulem	-29 161	-29 161
31.12.2015	57 945	57 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Diana Arenduskeskuse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Mittetulundusühingu bilansis kasutatakse mõiste "omakapital" asemel mõistet "netovara", mis akumuleerib ühingu tegevustulemit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse nii rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kuinõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100€

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

MTÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara kuluminormid on alljärgnevad:

Masinad ja seadmed 10-20% aastas

Inventar 10-50%

Arvutustehnika 33-50%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

MTÜ Diana Arenduskeskuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. juhatuse liikmeid;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 683	9 728
Sotsiaalmaksud	5 815	3 184
Pensionikulu	142	0
Muud	0	95
Kokku tööjõukulud	23 640	13 007
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	1 867	1 199	1 993

2015	Ostud	Müügid	
Asutajad ja liikmed	21 785	2 543	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	29 913	3 217	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS (registrikood: 80234686) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KALLASTE	Juhatuse liige	15.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544840
E-posti aadress	adeli@adeli.ee