

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS

registrikood: 80234686

tänava/talu nimi, Endla 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

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 2014 aastal:

1. Sügava ja raske puudega laste päevahoiu teenust (ajavahemik jaanuar-mai, september-detsember)
2. Suvelaager 50 sügava ja raske puudega lapsele (5 vahetust a 2 nädalata, korraga vahetuses 10 last).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	139	2 771	227
Nõuded ja ettemaksed	3 239	864	2 225
Kokku käibevara	3 378	3 635	2 452
Põhivara			
Materiaalne põhivara	92 161	114 394	137 649
Immateriaalne põhivara	4 297	4 297	4 297
Kokku põhivara	96 458	118 691	141 946
Kokku varad	99 836	122 326	144 398
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 674	3 056	563
Kokku lühiajalised kohustused	1 674	3 056	563
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 857	9 881	10 794
Võlad ja ettemaksed	1 199	3 199	3 199
Kokku pikaajalised kohustused	11 056	13 080	13 993
Kokku kohustused	12 730	16 136	14 556
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	106 190	129 842	154 443
Aruandeaasta tulem	-19 084	-23 652	-24 601
Kokku netovara	87 106	106 190	129 842
Kokku kohustused ja netovara	99 836	122 326	144 398

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	47 413	46 062
Kokku tulud	47 413	46 062
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-27 290	-35 881
Tööjõukulud	-13 007	-8 478
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 105	-25 265
Kokku kulud	-66 402	-69 624
Põhitegevuse tulem	-18 989	-23 562
Muud finantstulud ja -kulud	-95	-90
Aruandeaasta tulem	-19 084	-23 652

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-18 989	-23 562
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 105	25 277
Muud korrigeerimised	-96	0
Kokku korrigeerimised	26 009	25 277
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 376	1 361
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 383	2 403
Kokku rahavood põhitegevusest	3 261	5 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 871	-2 022
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-913
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 871	-2 935
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-2 022	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 022	0
Kokku rahavood	-2 632	2 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 771	227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 632	2 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139	2 771

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	129 842	129 842
Aruandeaasta tulem	-23 652	-23 652
31.12.2013	106 190	106 190
Aruandeaasta tulem	-19 084	-19 084
31.12.2014	87 106	87 106

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Diana Arenduskeskuse 2014. 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 bilansis kui 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 ettevõttel

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)

	2014	2013
Palgakulu	9 728	6 329
Sotsiaalmaksud	3 184	2 086
Muud	95	63
Kokku tööjõukulud	13 007	8 478
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	1 199	1 993	3 199	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	29 913	3 217	2 000
2013	Ostud	Müügid	
Asutajad ja liikmed	36 093	655	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS (registrikood: 80234686) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KALLASTE	Juhatuse liige	12.04.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

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