

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS

registrikood: 80234686

tänavatalu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6544840

e-posti aadress: diana@adeli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Üldosa

Diana Arenduskeskuse peamisteks eesmärkideks on erivajadustega inimeste elukvaliteedi parandamine. Ühing asutati 19.04.2006.

Lokomot System PRO LS0171

2008 aastal hangiti Šveitsi firmast Hocoma AG kõnniroboti Locomot. Kõnniroboti maksumus on 220 370 eurot, eesti kroonides 3 448 041, millele lisandusid transpordikulud ja riigimaksud. Kõnniroboti eest tasumine toimub kolmes osas kuni 2010 aasta märtsini. Esimese osa finantseerimine toimus Sotsiaalministeeriumi toel, riigieelarvest finantseeriti selleks 1 120 000 krooni. Samuti osales esimese sisse makse finantseerimisel Adeli Eesti OÜ.

2009 aastal tasuti kõnniroboti II makse MTÜ Heategevuskeskus abil, kes korraldas selleks mitmeid kampaaniaid. Siinkohal avaldab Diana Arenduskeskus sügavat tänu MTÜ Heategevuskeskusele osutatud suure abi eest.

2010 aastal tasuti seadme viimase osa maksumus. Seadme viimane osa finantseeriti Šveitsi abirahadega.

Kõnnirobot on hetkel paigaldatud aadressil Tallinnas, Valge tn 13 ja on aktiivses kasutuses.

Lokomat teraapia põhineb teadmisel, et kahjustatud närvisüsteem vajab igapäevaeluks vajaliku funktsiooni (näiteks kõnni) taastamiseks selle tegevuse kordamist mitmeid-mitmeid kordi, et ajus saaksid tekkida ja ümber kõlastuda uued ühendused kahjustamata närvirakkude vahel (neuroplastilisus). Seda nimetatakse ka „tegevus-põhine õppimine”.

Nimetatud kõnniroboti kohta on võimalik lugeda järgmistel web-i aadressidel:

www.ajutrauma.ee

www.hocoma.com

Põhja-Eesti Ajutrauma Infokeskus

2011 aastal lõppes Põhja-Eesti Ajutrauma Infokeskuse projekti (alustati 2008). Projekti eesmärk on luua infokeskus, mis :

1. jagab teavet ajutraumast ja sellest tuleneda võivate terviseprobleemide kohta,
2. aitab leida tervishoiu- ja sotsiaalteenuseid, mis on inimesele abiks ajutraumast taastumisel
3. pakub võimalust kontakteeruda sarnaste probleemidega inimestel.

Põhja-Eesti Ajutraumakeskuse projekti toetab 17 kuud EAS Norra EMP regionaalarengu toetuskeem.

Pindrõhu mõõtmise süsteem

2010 aasta lõpus koos Lokomoti viimase osa finantseerimisega koos hangiti pindrõhu mõõtmise süsteem. 2011 aastal jätkusid pindrõhu mõõtmised patsientidel.

Keha pindrõhu mõõtmise süsteem (Interface Pressure Measurement System) on lapse või täiskasvanu kehaasendi koormuse jaotumise hindamiseks mõeldud tõendus põhine tehniline aparatuur. IPMS loetakse kõige tulemuslikumaks, mitmekülgsemaks ja täpsemaks vahendiks inimkeha pindrõhu jaotumise osas ja asendi korrigeerimise vahendina, mida kasutatakse inimese lihask-skeletisüsteemi lamatise riski hindamisel.

Vt täiendav info: <http://www.xsensor.com/pressure-imaging/pressure-imaging>

Pindrõhumõõtmise süsteem asub aadressil Tallinnas, Valge 13 ja on aktiivses kasutuses.

Lastelaager erivajadustega lastele

2011 aasta suvel viidi läbi lastelaager erivajadustega lastele. Vahetuses oli keskmiselt 10 last. Vahetuse kestvus oli 2 nädalat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128	2 887	2
Kokku käibevara	128	2 887	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	164 011	187 592	3
Immateriaalne põhivara	4 297	4 297	
Kokku põhivara	168 308	191 889	
Kokku varad	168 436	194 776	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 794	24 421	
Võlad ja ettemaksed	0	4 007	
Kokku lühiajalised kohustused	10 794	28 428	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 199	8 415	
Kokku pikaajalised kohustused	3 199	8 415	
Kokku kohustused	13 993	36 843	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	157 933	155 549	
Aruandeaasta tulem	-3 490	2 384	
Kokku netovara	154 443	157 933	
Kokku kohustused ja netovara	168 436	194 776	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	41 021	136 275
Tulu ettevõtlusest	15 903	0
Kokku tulud	56 924	136 275
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 995	-81 882
Mitmesugused tegevuskulud	-13 556	-125
Tööjõukulud	-8 543	-28 197
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 361	-23 714
Kokku kulud	-60 455	-133 918
Põhitegevuse tulem	-3 531	2 357
Finantstulud ja -kulud	41	28
Aruandeaasta tulem	-3 490	2 385

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 531	2 357
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 361	23 136
Kokku korrigeerimised	26 361	23 136
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 607	-215
Laekunud intressid	41	28
Kokku rahavood põhitegevusest	20 264	25 306
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 780	-18 340
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 780	-18 340
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	22 544
Saadud laenude tagasimaksed	-20 243	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-63 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 243	-40 456
Kokku rahavood	-2 759	-33 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 887	36 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 759	-33 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128	2 887

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	155 549	155 549
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	155 549	155 549
Aruandeaasta tulem	2 384	2 384
31.12.2010	157 933	157 933
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	157 933	157 933
Aruandeaasta tulem	-3 490	-3 490
31.12.2011	154 443	154 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Diana Arenduskeskuse 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksud

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 639€

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.

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

Masinad ja seadmed 10-20% aastas

Inventar 10-50%

Arvutustehnika 33-50%.

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 kulusi. 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 õiglasel väärtusel (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes.

Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

MTÜ Diana Arenduskeskuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liikmeid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	128	2 887
sh PEA Projekti arvelduskonto	0	2 812
sh arvelduskonto	128	75
Kokku raha	128	2 887

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	232 498	232 498	232 498
Akumuleeritud kulum	-35 813	-35 813	-35 813
Jääkmaksumus	196 685	196 685	196 685
Ostud ja parendused	14 043	14 043	14 043
Amortisatsioonikulu	-23 136	-23 136	-23 136
31.12.2010			
Soetusmaksumus	246 541	246 541	246 541
Akumuleeritud kulum	-58 949	-58 949	-58 949
Jääkmaksumus	187 592	187 592	187 592
Ostud ja parendused	2 780	2 780	2 780
Amortisatsioonikulu	-26 361	-26 361	-26 361
31.12.2011			
Soetusmaksumus	249 321	249 321	249 321
Akumuleeritud kulum	-85 310	-85 310	-85 310
Jääkmaksumus	164 011	164 011	164 011

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Kõnnirobot Locomot			63 095
Pindrõhumatt	1 158	135	12 886
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 158	135	75 981
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
PEA projekt	22 762		60 275
HMN projektid	17 235		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	39 997		60 275
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	41 155	135	136 256

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011
Tulud teenuste osutamisest	15 903
Kokku tulu ettevõtlusest	15 903

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 356	20 950
Sotsiaalmaksud	2 093	7 247
Kokku tööjõukulud	8 449	28 197
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	3 225	28 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	20

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	40	28
Kokku finantstulud ja -kulud	40	28

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2012

mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS (registrikood: 80234686) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KALLASTE	Juhatuse liige	28.06.2013
KADRI KALLASTE	Juhatuse liige	16.09.2013
HEILIKA NUGIS	Juhatuse liige	13.11.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	Jah
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	Ei

Sidevahendid

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