

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**sihtasutuse nimi:** EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus

**registrikood:** 90014342

**tänava/talu nimi,** Kiriku tee 2

**maja ja korteri number:**

**küla:** Harkujärve küla

**vald:** Harku vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 76912

**telefon:** +372 6277363, +372 5020857

**e-posti aadress:** diakoonia@eelk.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Võlad töövõtjatele</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 10 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>13</b>
<b>Vandeauditiitori aruanne</b>	<b>14</b>

#### Diakoonia ja ühiskonnatöö tegevusvaldkonnad

1. eestkoste erinevate sotsiaalsete gruppide eest, kes kiriklikku eestkostet vajavad
  2. kogukonna arendamine defitsiitsete vajaduste rahuldamisele kaasaaitamise kaudu
  3. sotsiaalteenuste osutamine
  4. kogukonna organiseerimine (mudelite loomine, andmine, toetamine)
- 
1. Eestkostetegevust teostati peamiselt kinnipidamisasutustes olevate inimeste huvide ja õiguste kaitseks. Hoiti kontakti ja vahetati infot vanglakomisjonidega, külastati kinnipeetavaid ning koostati taotlusi ja selgitusi.
  2. Nõustati kogukonna arendamisega tegelevaid inimesi ja grupe, osaleti loodushoiu ja keskkonateemalistes aruteludes, kodanikuühiskonna koostöövormides tegevus- ja arendusdokumentide ettevalmistamises.
  3. Osutati tugiisikuteenust ja nõustamisega majutusteenust kinnipidamiskohtades ja rehabilitatsiooniasutustes. Raske ja sügava puudega lapsi kasvatavatele peredele osutati tugiisiku-, lapsehoiu- ja transporditeenuseid ning korraldati lastelaagreid.
  4. Osaleti sotsiaalse ettevõtluse ja maaelu arenguga seotud rahvusvahelises projektis SEMPRE Accelerators. Projekt jätkub 2020.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 029	30 607	
Nõuded ja ettemaksud	87 488	69 531	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>207 517</b>	<b>100 138</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>207 517</b>	<b>100 138</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	0	
Võlad ja ettemaksud	100 015	78 592	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>110 015</b>	<b>78 592</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>110 015</b>	<b>78 592</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	21 546	0	
Aruandeaasta tulem	75 956	21 546	
<b>Kokku netovara</b>	<b>97 502</b>	<b>21 546</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>207 517</b>	<b>100 138</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	33 348	1 000	
Annetused ja toetused	93 724	0	
Tulu ettevõtlusest	1 162 202	410 846	6
<b>Kokku tulud</b>	<b>1 289 274</b>	<b>411 846</b>	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-554 503	-202 969	7
Jagatud annetused ja toetused	-430	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 736	-10 811	8
Tööjõukulud	-576 540	-176 520	9
<b>Kokku kulud</b>	<b>-1 213 209</b>	<b>-390 300</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>76 065</b>	<b>21 546</b>	
Intressikulud	-110	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>75 956</b>	<b>21 546</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	33 348	1 000
Laekunud annetused ja toetused	93 724	0
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 093 311	341 314
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-430	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-620 448	-192 918
Väljamaksed töötajatele	-520 083	-103 958
Muud rahavood põhitegevusest	0	-14 831
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>79 422</b>	<b>30 607</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>89 422</b>	<b>30 607</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 607	0
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>89 422</b>	<b>30 607</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 029	30 607

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
<b>08.06.2018</b>	0	0
Aruandeaasta tulem	21 546	21 546
<b>31.12.2018</b>	21 546	21 546
Aruandeaasta tulem	75 956	75 956
<b>31.12.2019</b>	97 502	97 502

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata

### Kulud

Kulude arvestust peetakse põhitegevusharude viisi, kulukirjete lõikes. Eraldi arvestust peetakse üldhalduskulude kohta. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures üksikute tegevusharude ja üldkulude sarnased kirjed summeeritakse. Sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 891	68 891
Ostjatelt laekumata arved	68 891	68 891
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 597	18 597
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>87 488</b>	<b>87 488</b>
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 531	69 531
Ostjatelt laekumata arved	69 531	69 531
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>69 531</b>	<b>69 531</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		15 885	8 419
Sotsiaalmaks		36 135	20 266
Kohustuslik kogumispension		1 454	994
Töötuskindlustusmaksed		2 123	1 774
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 597		
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>18 597</b>	<b>55 597</b>	<b>31 453</b>

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 791	15 791
Võlad töövõtjatele	28 227	28 227
Maksuvõlad	55 597	55 597
Muud võlad	274	274
Muud viitvõlad	274	274
Saadud ettemaksed	126	126
Muud saadud ettemaksed	126	126
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>100 015</b>	<b>100 015</b>
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 763	20 763
Võlad töövõtjatele	26 376	26 376
Maksuvõlad	31 453	31 453
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>78 592</b>	<b>78 592</b>

## Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	28 227	26 276
Kulutuste eest	274	100
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>28 501</b>	<b>26 376</b>

## Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Tulu teenuste müügist	1 162 202	410 846
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>1 162 202</b>	<b>410 846</b>

## Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	533 459	197 731
Transpordikulud	21 044	5 238
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>554 503</b>	<b>202 969</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	10 657	2 545
<b>Energia</b>	<b>8 325</b>	<b>1 936</b>
Kütus	8 325	1 936
Mitmesugused bürookulud	17 414	1 532
Lähetuskulud	760	40
Koolituskulud	210	100
Ostetud teenused	31 933	4 658
Ürituste korralduskulud	12 437	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>81 736</b>	<b>10 811</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	431 058	131 928
Sotsiaalmaksud	145 482	44 592
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>576 540</b>	<b>176 520</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	576 540	176 520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	26

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0

### Laenud

2019	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liige	10 000	110	10	EUR	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	08.06.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	35 544	0

Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole. Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikega ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatega tehinguid ei ole. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmete ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatega tehinguid ei ole. Asutajate ja liikmetega ostu ja müügi tehinguid ei ole. Asutajate ja liikmetega laenu saamist ja võtmist toimunud ei ole.

Juhatuse liikmetele on makstud tasususi 35544 EUR. Juhatuse liikmelt on saadud laenu 10000 ja arvetatud intresse .