

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.06.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus

registrikood: 90014342

tänava/talu nimi, Kiriku plats 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10130

telefon: +372 6277363, +372 5020857

e-posti aadress: diakoonia@eelk.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Aruandeaasta 2018 on diakoonia ja ühiskonnatöö valdkonnale märgilise tähendusega. EELK Konsistoorium otsustas asutada EELK Diakoonia ja Ühiskonnatöö Sihtasutuse. Sihtasutuse nõukogusse kinnitati Ove Sander (esimees), Andrus Möttus, Marelle Erlenheim, Kaupo Reede. Juhatusse määrati Avo Üprus ja Keili Kollamaa-Rander. Avo Üpruse ettepanekul lisati Kadri Kesküla. Avo Üprus valiti juhatuse esimeheks. Nõnda täideti EELK arengukavas kümme aastat sisaldunud eesmärk diakoonilise allasutuse taastamisest või asutamisest.

2018 aastal loodud EELK Diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus (kaubamärk Eesti Diakoonia) loodi teenuste osutamise mahu kasvamisega seoses. Valminud arengustrateegia kohaselt on Eesti Diakoonia funktsioonid seotud kiriku sotsiaalpoliitikaga, avalike suhetega (eneseturundus, teavitatus, osalemine partnerlusprojektides ning ümarlaudades, riiklikes- ja ühiskomisjonides ning võrgustikes ning teenuste osutamise ja arendamisega.

Diakoonia- ja ühiskonnatööd on valdavalt rahastatud hangetes osalemise ja projektfinantseerimise abil. EELK Konsistoorium on taganud kahe osajalise töötaja töötasu, töövahendite ning tööruumidega seotud kulutuste katmise ning projektide omaosaluse.

SA võimekus on otseselt seotud valdkonda investeerivate juriidiliste ja füüsiliste isikute huviga valdkonna vastu. Struktuurfondid, arengufondid ja teised finantsinstrumendid prioriseerivad erinevatel aastatel erinevaid sihtgruppe. See asjaolu mõjutab oluliselt SA tegevuskeskkonda. SA juhtorganid peavad lähtuma ülesannete seadmisel tegevus-strateegiast, arengukavast, reaalsest vajadusest ning oma põhikirjalistest eesmärkidest.

Jätkusuutlikkuse tagamiseks osaletakse rahaliste vahendite hankimiseks erinevates hangetes ja projektikonkurssidel, kui avaneb SA põhikirjalisi eesmärke toetavaid meetmeid.

SA soovib olla avaliku sektori tunnustatud partner hoolekande- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamisel.

SA juhataja kuulub riigi Süüteoennetuse Nõukogusse, olnud ka Tallinna Volikogu liige ja korrakaitse komisjoni liige. Aruandeperioodil nimetatud ka EELK esindajaks sisejulgeoleku ja elanikkonna kaitse alal ja valitud Harjumaa turvalisuse nõukogusse. Kadri Kesküla osaleb SiM rände ümarlauas ja korraldab erivajadustega inimestele suunatud tegevusi koos valdkonna vastutaja Tiina Ooliga. SA juhatuse liikme Keili Kollamaa-Rander vastutusvaldkond on raske ja sügava puudega lastele ja nende peredele suunatud teenuste koordineerimine.

Rahvusvahelisest partnerlusest tuleb esile tõsta tegevust Luterliku Maailmaliidu programmi Reforming Diaconia raames. Nimetatud programm tegutses kuus aastat ning jätkub kolmandat perioodi sloganiga Bridges or Walls. Osaletakse võrgustikes Interdiac (International Academy for Diaconia and Social Actions, Central and East Europe) ja Prison Fellowship International. Interdiaci kaudu on tagatud ka kontaktid Eurodiakooniaga. Sõlmiti koostööleping tudengite praktika korraldamiseks Rakendusliku Diakoonia kõrgkooliga DIAK, kontakte on hoitud Oslo ja Helsinki diakooniaülikoolidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	08.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 607	0	
Nõuded ja ettemaksud	69 531	0	2
Kokku käibevarad	100 138	0	
Kokku varad	100 138	0	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	78 592	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	78 592	0	
Kokku kohustised	78 592	0	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	21 546	0	
Kokku netovara	21 546	0	
Kokku kohustised ja netovara	100 138	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018	08.06.2018 - 08.06.2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 000	0	
Tulu ettevõtlusest	410 846	0	6
Kokku tulud	411 846	0	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-202 969	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 811	0	8
Tööjõukulud	-176 520	0	9
Kokku kulud	-390 300	0	
Põhitegevuse tulem	21 546	0	
Aruandeaasta tulem	21 546	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018
Rahavood põhitegevusest	
Liikmetelt laekunud tasud	1 000
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	341 314
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-192 918
Väljamaksed töötajatele	-103 958
Muud rahavood põhitegevusest	-14 831
Kokku rahavood põhitegevusest	30 607
Kokku rahavood	30 607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 607

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
08.06.2018	0	0
Aruandeaasta tulem	0	0
08.06.2018	0	0
Aruandeaasta tulem	21 546	21 546
31.12.2018	21 546	21 546

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.

Rah

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 õiglasel 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 õiglasel 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 ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 531	69 531
Ostjatelt laekumata arved	69 531	69 531
Kokku nõuded ja ettemaksud	69 531	69 531
	08.06.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksud		0
Tulevaste perioodide kulud		0

Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	08.06.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 419	0
Sotsiaalmaks	20 266	0
Kohustuslik kogumispension	994	0
Töötuskindlustusmaksed	1 774	0
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	31 453	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 763	20 763
Võlad töövõtjatele	26 376	26 376
Maksuvõlad	31 453	31 453
Kokku võlad ja ettemaksud	78 592	78 592
	08.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksud		0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	08.06.2018
Töötasude kohustis	26 276	0
Kulutuste eest	100	0
Kokku võlad töövõtjatele	26 376	0

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018	08.06.2018 - 08.06.2018
Tulu teenuste müügist	410 846	0
Kokku tulu ettevõtlusest	410 846	0

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018	08.06.2018 - 08.06.2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	197 731	0
Transpordikulud	5 238	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	202 969	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018	08.06.2018 - 08.06.2018
Üür ja rent	2 545	0
Energia	1 936	0
Kütus	1 936	0
Mitmesugused bürookulud	1 532	0
Lähetuskulud	40	0
Koolituskulud	100	0
Ostetud teenused	4 658	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 811	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	08.06.2018 - 31.12.2018	08.06.2018 - 08.06.2018
Palgakulu	131 928	0
Sotsiaalmaksud	44 592	0
Kokku tööjõukulud	176 520	0
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	176 520	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	0

Kõik töötajad on töövõtulepinguga ja taandatud täistööajale.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	08.06.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Juhatuse liikmetele ja 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus (registrikood: 90014342) 08.06.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO ÜPRUS	Juhatuse liige	21.06.2019
KEILI RANDER	Juhatuse liige	21.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeauditori number 424

osaühing Notera Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 113

Paldiski mnt 21, Keila linn, Harju maakond, 76606

30.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

EELK diakoonia- ja ühiskonnatöö sihtasutus (registrikood: 90014342) 08.06.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	30.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6277363
Mobiiltelefon	+372 5020857
E-posti aadress	diakoonia@eelk.ee