

Sihtasutus
Võru Pensionäride Päevakeskus

Registrikood: **90007721**
Aadress: **Jüri 19A Võru 65620**
Telefon: **7668921**
Põhitegevusala: **Võru linna pensionäride ühistegevuse
korraldamine**
Audiitor: **Audiitorbüroo ELSS AS**

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIKESKONN
KESKSE TULEKID

06.06.2006

12 h 58444

ES

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 31.05.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Lisatud dokumendid: audiitori järeldusotsus

Juhatusel liige *[Handwritten Signature]*

Sisukord

RAHVAARVANDUS
KIRJUTUSKIRJAS
KIRJUTUSKIRJAS

08.06.2006

1. Tegevusaruanne	3
2. Raamatupidamise aastaaruanne	
2.1. Bilanss	4
2.2. Tulude ja kulude aruanne	5
2.3. Rahavoogude aruanne.	6
2.4. Netovara muutuste aruanne	6
2.5. Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
2.6. Juhatuse deklaratsioon	10
Majandusaasta aruande allkirjad	11

Lisa: audiitori järeldusotsus

06.06.2006

I Tegevusaruanne

Sihtasutus Võru Pensionäride Päevakeskus alustas aktiivse tegevusega 06. septembril 2006.aastal. Selleks ajaks oli remonditud juba lugemissaali osa, kus pensionäridel oli võimalik käia ajalehti ja ajakirju lugemas. Septembrikuu lõpul käivitus ka ringide tegevus. Varem kultuurimajas Kannel tegutsenud segakoor Videvik hakkas koos käima päevakeskuse ruumides, sellele lisandusid peaotantsu õpetav Kannapööre, veteranide ansambel, vestlusring Elutarkus, kapell, seltskonnalaulude laulmise rühm ja seniortantsu rühm ning käsitööhuvilised. Päevakeskuses käib koos eakate õpetajate ühendus Astra juhatus, Võrumaa Naiste ühenduse juhatus ja endise Võru Kaubabaasi pensionärid.

Koos on tähistatud eakate päeva, õpetajate päeva, kadripäeva ja jõule.

Aktiivselt kasutatakse vererõhu mõõtmise võimalust.

Päevakeskuse kasutuses olevat saali on rentinud Uusapostlik Kirik Eestis Võru Kogudus jumalateenistuste läbiviimiseks.

2006.aasta märts alguseks on planeeritud eelmise aasta lõpul alustatud remondi lõpetamine. Seetõttu saavad aktiivsemalt tegevust jätkata varem kulutuurimajas koos käinud pensionäride isetegevusringid. Tegutsemist alustab ka kokanduse ring, plaanis on alustada mälutreeningutega.

Sihtasutuse tegevus on võimalik tänu Võru Linnavalitsuse poolt eraldatud toetustele, vähemal määral on tegevust toetanud ka eraisikud ja ettevõtted.

Tegvust koordineeris 2005.aastal juhataja, kelle tasu kokku moodustas 50960 krooni, keskmine kuutasu oli 7280 krooni. Juhatus liikme lepingu alusel on lepingu lõpetamisel ette nähtud lahkumiskompensatsiooni maksmine kahe kuu tasu ulatuses. Nõukogu liikmetele tasu makstud ei ole.

II Raamatupidamise aastaaruanne

TALU- JA MAJANDUS-
MINISTRIKORJUTIS
SISUKORD
06.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, tulude ja kulude aruandest, rahavoogude aruandest, netovara muutuste aruandest, lisadest ning juhatuse deklaratsioonist.

1.1. Bilanss 31.12.2005 Asutamisel Lisa nr

Aktiva

Käibevara

Raha	235443	190000	
Nõuded ja ettemaksed	60225	0	2.5.5.1.1
Käibevara kokku	295668	190000	

Põhivara

Materiaalne põhivara

Muu põhivara	296463	0	2.5.5.1.2
Materiaalne põhivara kokku	296463		

Aktiva kokku 592131 190000

Passiva

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele	7470	0	2.5.5.2.1
Võlad töövõtjatele	7280	0	2.5.5.2.2
Maksuvõlad	2402	0	2.5.5.2.3
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	286059	0	2.5.5.2.4
Võlad ja ettemaksed kokku	303211	0	

Lühiajalised kohustused kokku 303211 0

Pikaajalised kohustused

Sihtfinantseerimise kohustus	232935	0	2.5.5.2.5
Pikaajalised kohustused kokku	232935	0	
Kohustused kokku	536146		

Netovara

Sihtkapital	190000	190000	2.5.5.2.6
Majandusaasta tulem	-134015	0	
Netovara kokku	55985	190000	

Passiva kokku 592131 190000

Juhatus liige



TAMMELA
KIRJUTAJA
08.08.2006

1.2. Tulude ja kulude aruanne

Tulud	2005	Lisa nr
--------------	-------------	----------------

Annetused ja toetused

Mittesihtotstarbelised toetused	15100	2.5.3.1
---------------------------------	-------	---------

Tulu sihtfinantseerimisest	85206	2.5.3.2
----------------------------	-------	---------

Annetused ja toetused kokku	100306	
------------------------------------	---------------	--

Tulu ettevõtlusest	800	2.5.3.3
---------------------------	------------	---------

Tulud kokku	101106	
--------------------	---------------	--

Kulud

Sihtotstarbeliste finantseeringute otsesed kulud	85206	2.5.4.1
---	--------------	---------

Mitmesugused tegevuskulud	82366	2.5.4.2
----------------------------------	--------------	---------

Tööjõu kulud	67774	2.5.4.3
---------------------	--------------	---------

sh .

palgakulu	50960	
-----------	-------	--

sotsiaalmaksud	16814	
----------------	-------	--

Kulud kokku	235346	
--------------------	---------------	--

Põhitegevuse tulem	-134240	
---------------------------	----------------	--

Finantstulud	225	2.5.3.4
---------------------	------------	---------

Majandusaasta tulem	-134015	
----------------------------	----------------	--

Juhatusel liige *Elisabet*

5

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....2.08.2006.....
 Signature/allkiri.....*Elisabet*.....
 Audiitorbüroo ELSS AS

2.3. Rahavoogude aruanne

TARTU MAALIKOOL
Rahavoogude aruanne
31.12.2005

08.06.2006

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

	2005	Asutamisel	Lisa nr
I Rahavood põhitegevusest:			
laekumised toetustest ja annetustest	19300		2.5.2
laekumised ettevõtlusest	800		
makstud kaupade ja teenuste eest	-139096		
makstud töötasu ja maksud	-58092		
Kokku rahavood põhitegevusest	-177088		
II Rahavood investeerimistegevusest:			
Põhivara soetamine	-319889		2.5.5.2.6
Käibemaksu tasumine põhivara soetamisel	-57580		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-377469		
II Rahavood finantseerimistegevusest:			
sissemakse sihtkapitali	0	190000	2.5.5.2.6
laekunud varade sihtfinantseerimine	600000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	600000	190000	
Kokku rahavood	45443	190000	
Raha asutamisel	190000		
Raha muutus aruandeperioodil	45443		
Raha 31.12.2005	235443		

2.4. Netovara muutuste aruanne

	Asutamisel	Muutus + -	Seisuga 31.12.2005
Sihtkapital	190000	0	190000
Majandusaasta tulem	0	-134015	-134015
Kokku	190000	-134015	55985

Juhatusel liige [Signature]

6

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....2.05.2006
Signature/allkiri.....[Signature]
Audiitoribüroo ELSS AS

2.5. Raamatupidamise aastaaruande lisad

2.5.1 Arvestuspõhimõtted

2.5.1.1 Sihtasutus Võru Pensionäride Päevakeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid; Riigi raamatupidamise üldeeskirja sihtasutuse raamatupidamisarvestust reguleerivatest sätetest; kehtivatest maksuseadustest ning muudest sihtasutuse tegevust reguleerivatest õigusaktidest.

2.5.1.2 Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused" kajastatakse sihtotstarbelised toetused tuluna nende perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused on mõeldud.

2.5.1.3 Põhivara võetakse arvele käibemaksuta soetusmaksumuses. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil. Renditud varale olulisel määral paranduslikku mõju avaldavad remondikulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse põhivara kontol. Vara kasulik tööiga hõlmab perioodi tööde vastuvõtmise kuust alates kuni rendilepingu lõppemise kuuni.

2.5.1.4 Kõik aruandes esitatud arv näitajad on Eesti kroonides.

2.5.2 Rahalised sissetulekud 2005.a.:

2.5.2.1 Võru Linnavalitsuselt:

Kuupäev	summa	otstarve
30.05.05	190000	eraldis sihtkapitali
07.07.05	292000	toetus ruumide remondiks
20.12.05	8000	toetus ruumide remondiks
27.12.05	4200	toetus Võru Kultuurimajale rahvariie ostuks
30.12.05	300 000	toetus remondikulude katteks

2.5.2.2 Toetused ja annetused ettevõtetelt kokku 9250

2.5.2.3 Toetused ja annetused eraisikutelt kokku 5850

2.5.2.4 Rahalised laekumised ettevõtlusest 800

Kokku :	eraldis sihtkapitali	190000
	laekumised	620100

2.5.3 Aruandeperioodi tulude struktuur tulude ja kulude aruandes:

2.5.3.1 Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused 15100

sealhulgas:

eraisikutelt saadud toetused ja annetused	5850
ettevõtetelt saadud toetused ja annetused	9250

2.5.3.2 Tulu sihtfinantseerimisest 85206

sealhulgas:

tegevuskulude sihtfinantseerimine

Võru Kultuurimaja Kannel isetegevusringile riie soetamine 4200

põhivara sihtfinantseerimine

kapitaliseeritud remondikulude:

käibemaks	57580
kulum	23426

Juhatus liige Amela

2.5.3.3 Tulu ettevõtlusest**800**

Tulu ettevõtlusest sisaldab saali rendikulu Uusapostlik Kirik Eestis Võru Kogudusele ajavahemikul september-detsember

2.5.3.4 Finantstulud**225**

on pangaintress 2005.a eest.

2.5.4 Aruandeperioodi kulude struktuur tulude ja kulude aruandes:**2.5.4.1 Sihtotstarbeliste finantseeringute otsesed kulud 85206**

sealhulgas:

Võru kultuurimaja Kannel isetegevusringile riiete

soetamine 4200

Kapitaliseeritud remondikulude:

käibemaks 57580

kulum 23426

2.5.4.2 Mitmesugused tegevuskulud 82366

sealhulgas:

- asutamiskulud	1773
- telefon, andmeside	1943
- bürootarbed	2565
- ajalehed jm trükised	5415
- ruumide sisutuskulud	36660
- postikulud	49
- raamatupidamisteenused	2000
- koolitus-ja sõidukulud	1170
- valvesignalisatsioon	5991
- panga teenustasud	190
- majanduskulud	6261
- ruumide rendikulu	5488
- küttekulud	6446
- elektrikulud	6123
- vee-ja kanalisatsioonikulud	270
- prügiveo kulud	22

Ruumide rendikulu sisaldab Võru Pensionäride Päevakeskuse poolt

Võru Haigla AS-lt põhitegevuseks renditud ruumide rendikulu.

2.5.4.3 Tööjõu kulud 67774

sealhulgas:

juhatuse liikme tasu	50960
sotsiaalkulu	16814

2.5.5 Bilansikirjete selgitused**2.5.5.1 Aktiva**

2.5.5.1.1 Bilansikirje **Muu põhivara** sisaldab kapitaliseeritud remondikulusid soetusmaksumuses **319889** krooni, millest on maha arvatud kulum **23426** krooni. Bilansiline jääkmaksumus **296463** krooni kuulub jätkuvalt amortiseerimisele kulusse rendilepingu tähtaja jooksul kuni 01.09.2010.

2.5.5.1.2 Bilansikirje **Nõuded ja ettemaksed** sisaldab 2005.a. eest arvestatud, kuid bilansipäevaks laekumata pangaintressi summas **225** krooni ning hankijale ET Torel OÜ tehtud ettemakse summas **60 000** krooni remonditööde teostamiseks.

Juhatusel liige *[Signature]*

8

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....2.09.2006.....

Signature/allkiri.....[Signature].....

Audiitorbüroo ELSS AS

TÄHELEPÄÄTUS
2006.02.10
09.02.2006

2.5.5.2 Passiva

Lühiajaliste võlgnevuste bilansikirje **Võlad ja ettemaksed** sisaldab bilansipäeva seisuga järgmisi võlgnevusi:

2.5.5.2.1 võlgnevus tarnijatele 7470

sealhulgas:

Tarbepaber OÜ arve 29.12.2005 328

Finantsaudit OÜ arve 31.12.2005 400

Lõuna-Eesti Haigla arve 31.12.2005 6408

Elion Ettevõtted AS arve 31.12.2005 334

2.5.5.2.2 võlgnevus töövõtjale 7280

juhatuse liikme tasu detsembrikuu eest

2.5.5.2.3 maksuvõlad 2402

sotsiaalmaks, arvestatud detsembrikuu töötasult, kuulub tasumisele 10.02.2006.

2.5.5.2.4 tulevaste perioodide tulu

sihtfinantseerimisest 286059

sealhulgas:

sihtotstarbeliste finantseeringute

kasutamata osa bilansipäeva seisuga 222531

sihtfinantseerimise kohustuse 2006.a.

tulusse amortiseeritav osa 63528

2.5.5.2.5 Pikaajaliste kohustuste bilansikirje Sihtfinantseerimise kohustus

sisaldab remondikulude kapitaliseerimisel tekkinud pikaajalist kohustust summas **232935** krooni ja kuulub amortiseerimisele tulusse ruumide rendilepingu kehtivusaja perioodil.

2.5.5.2.6 Bilansikirje Sihtkapital summas 190 000 krooni kujunemise aluseks

on Võru Linnavolikogu otsus 11.05.2005.a. nr 205 Sihtasutuse Võru Pensionäride Päevakeskus asutamise kohta, millega kinnitati ühtlasi sihtasutuse põhikiri ja nähti ette 190 000 krooni üleandmine sihtasutusele.

Juhatusel liige



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....2.05.2006.....

Signature/alkiri..........

Audiitorbüroo ELSS AS

2.6. Juhatusdeklaratsioon

Sihtasutus Võru Pensionäride Päevakeskus juhatus deklareerib, et:
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutuspõhimõtted on vastavuses hea raamatupidamistavaga,
-raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt
raamatupidamiskohustustase finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.
-Sihtasutus Võru Pensionäride Päevakeskus on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige M. M. M. M.

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



08.02.2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

SA VÕRU PENSIONÄRIDE PÄEVAKESKUSE NÕUKOGULE

Oleme kontrollinud SA Võru Pensionäride Päevakeskuse raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005, perioodi 31.05.2005 - 31.12.2005 tulude ja kulude aruannet, rahavoogude aruannet, netovara muutuste aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. majandustulemuseks 134 015 krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 592 131 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt SA Võru Pensionäride Päevakeskuse finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 02. mail 2006

Audiitorbüroo ELSS AS

Evald Veldemann
vannutatud audiitor

Vanemuise 21A - 51014 TARTU
Tel. : 7 301 330 - Fax : 7 301 333 - www.elss.ee
Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605
Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA