

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Paju Pansionaadid

registrikood: 80030357

tänava/talu nimi, Paju mõis

maja ja korteri number:

küla: Paju küla

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

telefon: +372 7669211, +372 53334466

e-posti aadress: pajupansionaadid@gmail.com

veebilehe aadress: www.pajupansionaadid.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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Paju Pansionaadid MTÜ asutati 20.märtsil 1998.aastal.

2018.aasta tegemised

- Helle maja rekonstrueerimistööd lõpetatud, maja on kohandatud ööpäevaringse erihooldusteenuse osutamiseks (12 kohta)
- Helle maja on paigaldatud lokaalne ATS häireedastus
- Helle ja Imbi maja ette paigaldatud kõnniteekivid (152 m2)
- Hansu talu elamiskorpusesse rajatud kööginurk koos söögisaaliga
- Hansu talu (toetatud elamise) elukorpusesse paigaldatud videovalvesüsteem
- Mõisamaja kööki paigaldatud uus kombiahi koos lisaventilatsiooniga

Plaanid aastaks 2019

- Rahaliste võimaluste korral jätkata Hansu talu III etepiga (akende paigaldus, uste paigaldus)
- Mõisamajas töötajate sauna kanalisatsiooni rekonstrueerimine (WC)
- Rekonstrueerimistööd mõisamaja katlamajas, vajadusel paigaldada lisaks 800 l el.boiler

Seisuga 31.12.2018.aastal oli Paju Pansionaadid MTÜ-s 50 töötajat, 2017.aastal 54 töötajat.

2018.aastal arvestati töötasu brutotasuna summas 419114 eurot, 2017.aastal vastavalt 355357 eurot.

2018.aastal juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Tulem	18	16
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,28	0,49
ROA	2,26%	2,17%
ROE	3,03%	2,89%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (varade puhasrentaablus) (%) = tulem / varad kokku * 100
- ROE (omakapitali tootlus e. puhasrentaablus) (%) = tulem / netovara * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 509	57 676	
Nõuded ja ettemaksed	39 816	5 320	2
Kokku käibevarad	45 325	62 996	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	730 709	684 770	4
Kokku põhivarad	730 709	684 770	
Kokku varad	776 034	747 766	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 248	26 454	5;6
Võlad ja ettemaksed	138 826	101 632	7
Kokku lühiajalised kohustised	163 074	128 086	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 484	58 742	5;6
Kokku pikaajalised kohustised	34 484	58 742	
Kokku kohustised	197 558	186 828	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	227 560	227 560	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	333 378	317 148	
Aruandeaasta tulem	17 538	16 230	
Kokku netovara	578 476	560 938	
Kokku kohustised ja netovara	776 034	747 766	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	910 797	856 757	8
Muud tulud	150	414	
Kokku tulud	910 947	857 171	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-324 680	-349 894	
Tööjõukulud	-540 334	-456 681	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 950	-29 315	4
Muud kulud	-2 982	-1 040	
Kokku kulud	-890 946	-836 930	
Põhitegevuse tulem	20 001	20 241	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-2 464	-4 012	
Aruandeaasta tulem	17 538	16 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	20 001	20 241	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 950	29 315	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 785	0	
Kokku korrigeerimised	25 735	29 315	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 496	-1 397	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37 194	14 859	7
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	48 434	63 019	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-74 673	0	4
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 673	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 049	-21 049	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-4 063	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 405	-5 296	6
Makstud intressid	-2 474	-3 567	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 928	-33 975	
Kokku rahavood	-52 167	29 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 676	28 632	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 167	29 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 509	57 676	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	227 560	317 148	544 708
Aruandeaasta tulem	0	16 230	16 230
31.12.2017	227 560	333 378	560 938
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	227 560	333 378	560 938
Aruandeaasta tulem	0	17 538	17 538
31.12.2018	227 560	350 916	578 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paju Pansionaadid MTÜ 2018. aasta. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas olevate arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kantakse soetamisel kulusse ja peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumisnormi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkude tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-100 aastat
Masinaid ja seadmed	4-5 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Põhivara kasulikkude eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatust, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum. Uutel varadel määratakse eeldatava kasuliku eluea normid.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikkude elueale. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi

jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. MTÜ Paju Pansionaadid seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju MTÜ Paju Pansionaadid ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 416	39 416		
Muud lühiajalised nõuded	400	400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 816	39 816		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 958	4 958	0	0
Muud lühiajalised nõuded	362	362	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 320	5 320	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 958	6 897
Sotsiaalmaks	11 145	12 086
Kohustuslik kogumispension	447	524
Töötuskindlustusmaksed	818	946
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471	174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 839	20 627

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 456	856 357	44 963	36 280	81 243	28 653	969 709
Akumuleeritud kulum		-169 127	-23 028	-35 170	-58 198	-28 299	-255 624
Jääkmaksumus	3 456	687 230	21 935	1 110	23 045	354	714 085
Amortisatsioonikulu		-17 071	-11 806	-84	-11 890	-354	-29 315
31.12.2017							
Soetusmaksumus	3 456	856 357	44 963	36 280	81 243	28 653	969 709
Akumuleeritud kulum	0	-186 198	-34 834	-35 254	-70 088	-28 653	-284 939
Jääkmaksumus	3 456	670 159	10 129	1 026	11 155	0	684 770
Ostud ja parendused		65 161		5 713	5 713	3 799	74 673
Amortisatsioonikulu		-17 274	-3 910	-1 209	-5 119	-557	-22 950
Müügid			-5 784		-5 784		-5 784
31.12.2018							
Soetusmaksumus	3 456	921 518	36 063	41 993	78 056	32 452	1 035 482
Akumuleeritud kulum	0	-203 472	-35 628	-36 463	-72 091	-29 210	-304 773
Jääkmaksumus	3 456	718 046	435	5 530	5 965	3 242	730 709

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 000	0
Transpordi- vahendid	3 000	0
Kokku	3 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB AS leping L14105333	3 199	3 199			1,99%	EUR	12.07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	3 199	3 199					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB AS Leping L14105333	8 614	5 405	3 209	0	1,99%	EUR	12.07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 614	5 405	3 209	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	3 662
Kokku	0	3 662

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB AS leping 2014028127	13 153	13 153			2,95%	EUR	15.10.2021	
SEB AS leping 2015004633	7 896	7 896			6 kuu EURIBOR+2,95%	EUR	15.10.2021	
Lühiajalised laenud kokku	21 049	21 049						
Pikaajalised laenud								
SEB AS leping 2014028127	24 109	0	24 109	0	2,95%	EUR	15.10.2021	
SEB AS leping 2015004633	10 375	0	10 375	0	6 kuu EURIBOR +2,95%	EUR	15.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	34 484		34 484					
Kapitalirendikohustised kokku	3 199	3 199						5
Laenukohustised kokku	58 732	24 248	34 484					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB AS Leping 2014028127	13 153	13 153			2,95%	EUR	15.10.2021	
SEB AS Leping 2015004633	7 896	7 896			6 kuu EURIBOR+2,95%	EUR	15.10.2021	
Lühiajalised laenud kokku	21 049	21 049						
Pikaajalised laenud								
SEB AS Leping 2014028127	37 262	0	37 262	0	2,95%	EUR	15.10.2021	
SEB AS Leping 2015004633	18 271	0	18 271	0	6 kuu EURIBOR+2,95%	EUR	15.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	55 533		55 533					
Kapitalirendikohustised kokku	8 614	5 405	3 209	0				5
Laenukohustised kokku	85 196	26 454	58 742	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	1 864	1 864

Ehitised	718 046	670 159
Kokku	719 910	672 023

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 048	32 048			
Võlad töövõtjatele	43 222	43 222			
Maksuvõlad	16 839	16 839			3
Muud võlad	14 758	14 758			
Muud viitvõlad	14 758	14 758			
Saadud ettemaksed	31 959	31 959			
Muud saadud ettemaksed	31 959	31 959			
Kokku võlad ja ettemaksed	138 826	138 826			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 656	17 656	0	0	
Võlad töövõtjatele	35 069	35 069	0	0	
Maksuvõlad	20 627	20 627	0	0	3
Muud võlad	11 982	11 982	0	0	
Muud viitvõlad	11 982	11 982	0	0	
Saadud ettemaksed	16 298	16 298	0	0	
Muud saadud ettemaksed	16 298	16 298	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 632	101 632	0	0	

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Tulu kohalikest omavalitsustelt	61 460	65 585
Toetatud elamise teenuse tulu	22 686	19 440
Tulu üldhoolduse teenusest	35 484	39 022
Tulu ööpäevaringsest hooldusest	316 748	275 365
Tulu klientide lähedastelt	63 951	65 182
Tulu riigieelarvest	397 971	379 380
Tulu inva-- ja surnuveo transporditeenusest	2 689	3 478
Muud tulud	9 808	9 305
Kokku tulu ettevõtlusest	910 797	856 757

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-419 114	-355 357
Sotsiaalmaksud	-121 220	-101 324
Kokku tööjõukulud	-540 334	-456 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	46

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 469
2017	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 402

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	37 013	42 664

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2019

Mittetulundusühing Paju Pansionaadid (registrikood: 80030357) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU SINISALU	Juhatuse liige	29.03.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute hoolekandeesutuste tegevus	87201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669211
Mobiiltelefon	+372 53334466
E-posti aadress	pajupansionaadid@gmail.com
Veebilehe aadress	www.pajupansionaadid.ee