

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Paju Pansionaadid

registrikood: 80030357

tänava/talu nimi, Paju mõis

maja ja korteri number:

küla: Paju küla

vald: Tõlliste vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68217

telefon: +372 69211, +372 5152425

faks: +372 7669212

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Paju Pansionaadid MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Maakonna suurima erihoolekandeesutusena on Paju Pansionaatide MTÜ põhitegevusalaks erivajadustega täiskasvanud isikutele hoolekandeteenuste pakkumine. 2011.aastal oli riigi rahastataval ööpäevaringsel erihooldusteenusel 44 inimest, toetatud elamise teenustel 18 inimest, töötamise toetamise teenusel 13 inimest, igapäevaelu toetamisel 8 inimest ja ööpäevaringsel üldhooldusteenusel aasta jooksul keskmiselt 28 inimest. Osutati ka transporditeenust puuetega isikutele ja muid sotsiaalteenuseid kohalikule kogukonnale.

2011.aastal toimusid muutused MTÜ juhatuse liikmete hulgas ja ettevõtte struktuuris, mille eesmärgiks oli parandada juhtimise kvaliteeti ja seega ka teenuste osutamise kvaliteeti.

2011.aastal lõpetati hooldekodus sauna ehitus, toetatud elamise teenustekohtades Imbi ja Helle majades remonditi korterid ja sisustati köögiboksid. Mõisahoones alustati hoone välisilme korrastamistööd, selleks kohandati ja parandati peatreppi, samuti alustati hoone akende vahetuse planeerimist. Järgnevatel aastatel akende vahetamise ja välisilme korrastustööd jätkuvad.

2012.aastal on kavas renoveerida ka Paju Pansionaatide vee- ja kanalisatsioonivõrke.

Tulevikus on kavandatud Paju Pansionaatides kohandada üks hoone dementsete klientidele teenusekohaks. Samuti on kavas seoses uute remonditavate teenusekohtade avanemisega laiendada toetatud elamise teenusepakkumist.

Paju Pansionaadid on jätkuvalt tegutsev ja arenev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 326	1 951	2
Nõuded ja ettemaksed	52 276	35 190	3
Kokku käibevara	74 602	37 141	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	404 554	440 086	4
Kokku põhivara	404 554	440 086	
Kokku varad	479 156	477 227	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 152	5 070	5;6
Võlad ja ettemaksed	110 037	113 946	8
Kokku lühiajalised kohustused	113 189	119 016	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 810	1 810	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 810	1 810	
Kokku kohustused	114 999	120 826	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	227 560	227 560	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	128 841	128 813	
Aruandeaasta tulem	7 756	28	
Kokku netovara	364 157	356 401	
Kokku kohustused ja netovara	479 156	477 227	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	7 886	9
Tulu ettevõtlusest	591 166	603 894	
Muud tulud	30 951	4 891	
Kokku tulud	622 117	616 671	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-285 026	-293 970	
Tööjõukulud	-290 183	-289 505	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 619	-30 762	4
Muud kulud	-2 153	-2 037	
Kokku kulud	-609 981	-616 274	
Põhitegevuse tulem	12 136	397	
Finantstulud ja -kulud	-4 380	-368	
Aruandeaasta tulem	7 756	29	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	12 136	397
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 619	30 762
Kokku korrigeerimised	32 619	30 762
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 086	-6 181
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 909	19 150
Laekunud intressid	91	0
Makstud intressid	-4 471	-477
Kokku rahavood põhitegevusest	19 380	43 651
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 287	-166 991
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 200	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	57 520
Laekunud intressid	0	109
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 913	-109 362
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 474
Saadud laenude tagasimaksed	-1 918	-2 556
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 938
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 918	-21
Kokku rahavood	20 375	-65 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 951	67 683
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 375	-65 732
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 326	1 951

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	227 560	128 813	356 373
Aruandeaasta tulem		28	28
31.12.2010	227 560	128 841	356 401
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	227 560	128 841	356 401
Aruandeaasta tulem		7 756	7 756
31.12.2011	227 560	136 597	364 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Bilansis on raha ja pangakontode kirjetel kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubavarud kajastatakse bilansis, kui majandusaasta lõppedes on varude maht hinnanguliselt suurem kui ühe kuu keskmine kulu.

Hinnangu aluseks inventuuri läbiviimise eest vastutavate isikute (inventuurikomisjoni) poolt koostatud vastavasisuline akt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 639,12 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtuslike varade maksumusega kuni 639,12 eurot ostuhind kajastatakse kuludes nende kasutuselevõtmise hetkel ning arvestus toimub raamatupidamises bilansiväliselt. 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.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuste maksumus on vähemalt 639,12 eurot. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

Kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised 1-10%

Masinad ja seadmed 20-25%

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33,3%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

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 kasulikule elueale. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-100 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar, tööriistad, sisseseaded	5 aastat
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia	3-5 aastat

Rendid

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

Kui aruandekohustuslane on rentnik:

- kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kui aruandekohustuslane on rendileandja:

- kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kõik kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansi kuupäevast on alla ühe aasta.

Annetused ja toetused

Ettevõtte kasutas 2011. aastal investeeringute tegemisel saadavate investeerimistoetuste kajastamisel netomeetodit ehk soetusmaksumust vähendati saadud toetuste võrra. Bilansipäevaks laekumata toetus, mille tingimused on täidetud, kajastatati lühiajaliste nõuetena.

Mittesihotstarbeliste toetuste puhul (tegevustoetused) on kasutatud brutomeetodit.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	45	536
Arvelduskontod	22 281	1 415
Kokku raha	22 326	1 951

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 981	9 993
Ostjatelt laekumata arved	17 655	10 667
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-674	-674
KIK sihtfinantseerimise nõue	0	23 741
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 981	33 734

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 816	377 384	49 473	17 342	40 817	40 817	487 832
Akumuleeritud kulum	0	-75 548	-31 097	-2 969			-109 614
Jääkmaksumus	2 816	301 836	18 376	14 373	40 817	40 817	378 218
Ostud ja parendused		26 627	12 362	4 389	49 252	49 252	92 630
Amortisatsioonikulu		-19 521	-7 927	-3 314			-30 762
Ümberklassifitseerimised		40 816			-40 816	-40 816	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 816	444 827	61 835	21 731	49 253	49 253	580 462
Akumuleeritud kulum		-95 069	-39 024	-6 283			-140 376
Jääkmaksumus	2 816	349 758	22 811	15 448	49 253	49 253	440 086
Ostud ja parendused			1 850				1 850
Amortisatsioonikulu		-16 731	-11 939	-3 949			-32 619
Müügid			-4 762				-4 762
Muud muutused			-1				-1
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 816	444 827	56 334	21 731	49 253	49 253	574 961
Akumuleeritud kulum		-111 800	-48 375	-10 232			-170 407
Jääkmaksumus	2 816	333 027	7 959	11 499	49 253	49 253	404 554

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 350	
Transpordivahendid	7 350	
Kokku	7 350	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
sõidukite kapitalirent	4 962	3 152	1 810		6,5	eur	2012
Kapitalirendikohustused kokku	4 962	3 152	1 810				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukite kapitalirent	4 962	3 152	1 810		6,5	eur	2012
Kapitalirendikohustused kokku	4 962	3 152	1 810				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		6 210
Kokku		6 210

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	3 868

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	4 962	3 152	1 810			
Laenukohustused kokku	4 962	3 152	1 810			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud isikutelt	1 918	1 918			0	2011
Lühiajalised laenud kokku	1 918	1 918				
Kapitalirendikohustused kokku	4 962	3 152	1 810			
Laenukohustused kokku	6 880	5 070	1 810			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 633	35 447
Võlad töövõtjatele	46 108	33 493
Maksuvõlad	58 295	19 118
Muud võlad	0	23 167
Saadud ettemaksed	0	2 719
Kokku võlad ja ettemaksed	110 036	113 944

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	492	492	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	492	492	0

Netomeetod

	2010
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Keskkonnainvesteeringute keskus	65 284
PRIA Leader	15 978
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	81 262
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	81 262

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	218 267	213 460
Sotsiaalmaksud	71 916	76 045
Kokku tööjõukulud	290 183	289 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	34

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	24 383

Aruande digitaalallkirjad

Paju Pansionaadid (registrikood: 80030357) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE VOLBERG	Juhatuse liige	26.10.2012
KALJU SINISALU	Juhatuse liige	26.10.2012
TÕNU SÕRMUS	Juhatuse liige	26.10.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute ning ainesõitlaste hoolekandeesutuste tegevus	8720	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 69211
Faks	+372 7669212
Mobiiltelefon	+372 5152425
E-posti aadress	pajupansionaadid@gmail.com
Veebilehe aadress	www.pajupansionaadid.ee