

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA

registrikood: 80033172

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Kiviõli linn,
Vahtra tn 2

telefon: +372 3358921

faks: +372 3358921

e-posti aadress: info@hooldemaja.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Vahtra Hooldemaja põhitegevusalaks on üldhooldusteenuse pakkumine vanuritele ja iseseisvalt mitte toimetulevatele inimestele. MTÜ-l on kaks tegevuskohta- 126 kliendikohta Aa külas, Lüganuse vallas ja 40 kliendikohta Vahtra tn 2, Kiviõlis, Lüganuse vallas. MTÜ koostööpartneriteks on mitmed kohalikud omavalitsused (Kohtla-Järve linn, Lüganuse vald, Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet, Saue vald ja teised).

Alates 01.07.2023 jõustus hooldereform, kohalikud omavalitsused osalevad klientide hoolduskulude tasumisel hoolduskomponendi ulatuses.

Alates 01.10.2023 rahastab Tervisekassa õendusteenust Aa hooldekodu teenuskohas, andes võimaluse pakkuda paremat ja kiiremat esmast tervishoiuteenust meie klientidele. 2023 pakkus meie ettevõttes kvaliteetset õendusteenust 3 kutseregistreeringuga öde.

Samuti oleme taganud Hingehoiuteenuse Sotsiaalministeeriumi toetuste raames, et toetada meie klientide vaimsust ning võimaldada neile hingelist tuge rasketel hetkedel.

Vahtra tn 2 asuvas teenuskohas alustati väiksema hoone renoveerimisega, et parandada pakutava teenuse kvaliteeti, klientide eluruumide tingimusi ning samuti ka töötingimusi. Soovime järk-järgult renoveerimisega jätkata, et tagada parimad võimalikud tingimused oma klientidele ja ka töötajatele. Samuti oleme järjepidevalt renoveerinud Aa külas asuva korpuse eluruumi ja ka üldkasutatavaid ruume (koridore), et tagada paremad elu- ja ka töötingimused ning kaasajastada ruume. Lisaks eeltoodule soojustati AA Hooldekodu katus puistevillaga ning teostati vajalikud lisategevused (pööningu ettevalmistamine, tuulesuunamine, käiguteed), töid teostati Euroopa Liidu COVID-19 pandeemia reageerimise raames antud toetusega.

Hindame, et MTÜ on jätkusuutlik, arendustele avatud ning jätkame teenuse pakkumise ja tingimuste parandamisega.

Finantsnäitajad	2023	2022
1. Põhitegevuse rentaablus = põhitegevuse tulem / tulu ettevõtlusest x 100	16,6%	6,96%
2. Puhasrentaablus = tulem / tulu ettevõtlusest x 100	16,1%	8,43%
3. Netovara tootlus ROE = tulem / netovara x 100	36,4%	21,05%
4. Koguvara rentaablus ROA = tulem / koguvara x 100	25,3%	12,3%
5. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	1,6	0,29
6. Maksevõime kattekordaja = käibevara - varud - ettemaksed / lühiajalised kohustised	1,6	0,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	289 202	58 740	
Nõuded ja ettemaksed	196 036	8 798	2
Varud	13 329	13 096	
Kokku käibevarad	498 567	80 634	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	138 863	2
Materiaalsed põhivarad	958 731	882 760	4
Immateriaalsed põhivarad	0	46	5
Kokku põhivarad	958 731	1 021 669	
Kokku varad	1 457 298	1 102 303	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 623	95 577	6
Võlad ja ettemaksed	194 138	179 213	7
Kokku lühiajalised kohustised	302 761	274 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 696	183 319	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	67 447	0	
Kokku pikaajalised kohustised	142 143	183 319	
Kokku kohustised	444 904	458 109	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	644 194	508 587	
Aruandeaasta tulem	368 200	135 607	
Kokku netovara	1 012 394	644 194	
Kokku kohustised ja netovara	1 457 298	1 102 303	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	59 466	18 750	
Tulu ettevõtlusest	2 290 207	1 609 443	9
Muud tulud	27 008	10 466	
Kokku tulud	2 376 681	1 638 659	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-73 669	-5 703	
Mitmesugused tegevuskulud	-749 729	-615 350	10
Tööjõukulud	-1 061 015	-794 847	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 402	-72 780	4,5
Muud kulud	-3 638	-38 015	
Kokku kulud	-1 997 453	-1 526 695	
Põhitegevuse tulem	379 228	111 964	
Intressitulud	2 723	34 452	
Intressikulud	-13 751	-10 809	
Aruandeaasta tulem	368 200	135 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	379 228	111 964	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109 402	72 780	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 800	0	4
Muud korrigeerimised	1 214	21 102	
Kokku korrigeerimised	106 816	93 882	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 866	1 796	
Varude muutus	-233	-3 232	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 492	23 044	
Kokku rahavood põhitegevusest	466 437	227 454	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-197 894	-139 135	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	3 800	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 094	-139 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-85 137	-82 162	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 440	-10 149	
Makstud intressid	-13 751	-10 809	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	67 447	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 881	-103 120	
Kokku rahavood	230 462	-14 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 740	73 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	230 462	-14 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	289 202	58 740	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	508 587	508 587
Aruandeaasta tulem	135 607	135 607
31.12.2022	644 194	644 194
Aruandeaasta tulem	368 200	368 200
31.12.2023	1 012 394	1 012 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Vahtra Hooldemaja 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse MTÜ enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse vara kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et MTÜ saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ja kui objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 kuni 33 aastat
Masinad ja seadmed	kuni 7 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	kuni 10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle MTÜ-le.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised) kajastatakse tuluna siis kui annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja annetuse või toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu põhikapitali, ei kajastata tulemiaruanDES tuluna, vaid kajastatakse bilansis ja netovara muutuste aruanDES netovara muutusena.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (nt riigieelarvest saadav tegevustoetus), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud.

MTÜ võib ka oma vahenditest jagada annetusi või toetusi, mida kajastatakse ühingu kuluna.

Tulud

Tulemiaruaande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad annetustest, toetustest (ka sihtotstarbelised), liikmemaksudest ja tulust ettevõtlusest. Mittetulundusühingu klientide poolt makstavad hooldustasud kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Muudes tuludes kajastatakse ebaregulaarselt tekkivaid tulusid (põhivara müük, trahvid ja viivised).

Kulud

Kulude arvestusel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi kuludesse kantakse kõik vastaval perioodil realiseeritud kauba ja teenustega seotud kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 002	48 002	
Ostjatelt laekumata arved	48 002	48 002	
Laenunõuded	136 140	136 140	0
Muud nõuded	8 297	8 297	0
Intressinõuded	5 446	5 446	0
Viitlaekumised	2 851	2 851	
Ettemaksed	3 597	3 597	
Tulevaste perioodide kulud	3 597	3 597	
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 036	196 036	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	269	269	
Ostjatelt laekumata arved	269	269	
Laenunõuded	137 354	1 214	136 140
Muud nõuded	5 412	2 689	2 723
Intressinõuded	2 723		2 723
Viitlaekumised	2 689	2 689	
Ettemaksed	4 626	4 626	
Tulevaste perioodide kulud	4 626	4 626	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 661	8 798	138 863

Antud laenul puuduvad notariaalselt vormistatud tagatised.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 109	6 081
Erisoodustuse tulumaks	0	5 275
Sotsiaalmaks	21 562	22 949
Kohustuslik kogumispension	376	197
Töötuskindlustusmaksed	1 709	1 165
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	225	217
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 981	35 884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	9 667	855 600	18 880	11 075	152 278	182 233	55 122	173 442	1 276 064
Akumuleeritud kulum		-367 765	-15 963	-6 371	-97 065	-119 399	-17 774		-504 938
Jääkmaksumus	9 667	487 835	2 917	4 704	55 213	62 834	37 348	173 442	771 126
Ostud ja parendused			28 200	1 476	63 346	93 022	25 070	66 067	184 159
Muud ostud ja parendused			28 200	1 476	63 346	93 022	25 070	66 067	184 159
Amortisatsioonikulu		-33 224	-3 512	-1 798	-24 620	-29 930	-9 371		-72 525
31.12.2022									
Soetusmaksumus	9 667	855 600	47 081	12 553	215 625	275 259	80 193	239 509	1 460 228
Akumuleeritud kulum		-400 989	-19 476	-8 171	-121 686	-149 333	-27 146		-577 468
Jääkmaksumus	9 667	454 611	27 605	4 382	93 939	125 926	53 047	239 509	882 760
Ostud ja parendused			23 900		59 607	83 507	6 514	95 306	185 327
Amortisatsioonikulu		-33 224	-6 592	-343	-28 714	-35 649	-7 923		-76 796
Muud muutused				-3 383	-11 669	-15 052	-17 508		-32 560
31.12.2023									
Soetusmaksumus	9 667	855 600	65 916	1 369	231 910	299 195	55 287	334 815	1 554 564
Akumuleeritud kulum		-434 213	-21 003	-713	-118 747	-140 463	-21 157		-595 833
Jääkmaksumus	9 667	421 387	44 913	656	113 163	158 732	34 130	334 815	958 731

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 800	0
Transpordivahendid	3 800	0
Kokku	3 800	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 907	3 907
Akumuleeritud kulum	-3 606	-3 606
Jääkmaksumus	301	301
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 907	3 907
Akumuleeritud kulum	-3 861	-3 861
Jääkmaksumus	46	46
Amortisatsioonikulu	-46	-46
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 907	3 907
Akumuleeritud kulum	-3 907	-3 907
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	148 689	88 163	60 526		6 kuu euribor+2,7%	EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	148 689	88 163	60 526				
Kapitalirendikohustised kokku	34 630	20 460	14 170				
Laenukohustised kokku	183 319	108 623	74 696				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	233 826	85 137	148 689		6 kuu euribor+2,7%	EUR	15.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	233 826	85 137	148 689				
Kapitalirendikohustised kokku	45 070	10 440	34 630				
Laenukohustised kokku	278 896	95 577	183 319				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	9 667	9 667
Ehitised	756 202	694 120
Kokku	765 869	703 787

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 410	28 410	
Võlad töövõtjatele	112 862	112 862	8
Maksuvõlad	32 981	32 981	3
Muud võlad	19 885	19 885	
Muud viitvõlad	19 885	19 885	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 138	194 138	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 503	41 503	
Võlad töövõtjatele	80 842	80 842	8
Maksuvõlad	35 884	35 884	3
Muud võlad	20 984	20 984	
Muud viitvõlad	20 984	20 984	
Kokku võlad ja ettemaksed	179 213	179 213	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	75 742	49 657	
Puhkusetasude kohustis	15 749	17 444	
Tulevase perioodi maksud palkadelt	21 371	13 741	
Kokku võlad töövõtjatele	112 862	80 842	7

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Tulud hooldusteenuselt	2 290 207	1 609 443
Kokku tulu ettevõtlusest	2 290 207	1 609 443

Kogu tulu ettevõtlusest on saadud Eestis.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 495	13 199
Energia	127 371	143 191
Elektrienergia	31 858	41 886
Kütus	95 513	101 305
Veevarustusteenused	4 725	3 755
Mitmesugused bürookulud	10 313	7 803
Koolituskulud	1 510	650
Muud kommunaalkulud (valve, prügivedu)	8 273	6 967
Hoonete sanitaarremont	120 372	84 003
Otsesed kulud klientidele (toitlustus, ravi, hooldus, hügieen, riietus jne.)	277 040	229 145
Muud	194 630	126 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	749 729	615 350

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	825 667	624 706
Sotsiaalmaksud	235 348	170 141
Kokku tööjõukulud	1 061 015	794 847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	46

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58	73
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 586	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 644	73
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	764	793
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	469	16 870
Kokku võlad ja ettemaksed	1 233	17 663

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	138 863
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	138 863

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 140	136 140	21 102
Kokku antud laenud	136 140	136 140	21 102

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 140	136 140	2 723
Kokku antud laenud	136 140	136 140	2 723

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	780	310	0	835	600	0
Kokku müüdnud	780	310	0	835	600	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 037	0	0	10 701	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 063		9 127	1 205	0	16 824
Kokku ostetud	12 100	0	9 127	11 906	0	16 824

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 322	26 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA (registrikood: 80033172) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA liikmetele

Oleme üle vaadanud mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärt arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse 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 asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

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

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

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Mittetulundusühing Vahtra Hooldemaja bilansis seisuga 31.12.2023.a. on kajastatud käibevarade koosseisus lühiajalised laenuõud summas 136 140 eurot ja intressinõud summas 5 446 eurot, mis ei oma tagatist, ning meil ei olnud võimalik hinnata laenuaaja majanduslikku seisut ning nende summade laekumise tõenäosust. Kui nõuded ei laeku täies ulatuses, tuleks teha nende allahindlust. Meil ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamiseks, kas ja millise summa võrra tuleks lühiajalisi nõudeid ja netovara seisuga 31.12.2023 ning aruandva majandusaasta tulemit vähendada.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST& Partners Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 287

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA (registrikood: 80033172) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	28.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude hoolekandeesutuste tegevus	8790	Jah