

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA

registrikood: 80033172

tänava/talu nimi, Vahtra 2

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43124

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Revideerimise tulemuse otsus	13

Tegevusaruanne

MTÜ Vahtra Hooldemaja asutati 18. märtsil 1998.a.

Mittetulundusühingu majandusaasta algas 01.01.2012 ja lõppes 31.12.2012. Mittetulundusühingu põhitegevuseks on sotsiaalhooldusteenuse pakkumine vanuritele ja invaliididele.

2012.a. kasumist moodustas omavalitsuste finantseerimine 38%, vanurite ja nende omaste sissemaksed 62%. Koostööd tegime 2012.aastal Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga, Jõhvi, Maidla, Raasiku ja Kohtla-Nõmme Vallavalitsusega ning Kiviõli ja Kunda Linnavalitsusega.

Meie ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset teenust vanuritele ja invaliididele ja luua oma klientidele inimväärsed elamistingimused.

Oma tegevuse korraldamiseks omab MTÜ Vahtra Hooldemaja ühte kahekorruselist hoonet, mis on hooldemaja peahooneks ja kahte elumajatüüpi hoonet. Hooldemajas on kohti 45, sellest oli 2012 pidevalt täidetud 41 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 312	25 754	2
Nõuded ja ettemaksud	10 089	5 623	
Varud	1 213	1 242	4
Kokku käibevara	29 614	32 619	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 588	21 276	5
Kokku põhivara	20 588	21 276	
Kokku varad	50 202	53 895	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	28 587	25 678	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	28 587	25 678	
Kokku kohustused	28 587	25 678	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	28 217	36 543	
Aruandeaasta tulem	-6 602	-8 326	
Kokku netovara	21 615	28 217	
Kokku kohustused ja netovara	50 202	53 895	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	228 205	218 251	7
Muud tulud	1 134	1 602	
Kokku tulud	229 339	219 853	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-103 180	-97 528	
Tööjõukulud	-129 244	-127 241	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 902	-2 960	
Muud kulud	-615	-450	
Kokku kulud	-235 941	-228 179	
Põhitegevuse tulem	-6 602	-8 326	
Aruandeaasta tulem	-6 602	-8 326	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-6 602	-8 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 902	2 960	
Muud korrigeerimised	141	0	
Kokku korrigeerimised	3 043	2 960	5
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 466	393	
Varude muutus	29	-175	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 909	2 304	
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 087	-2 844	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 355	-1 824	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 355	-1 824	
Kokku rahavood	-7 442	-4 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 754	30 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 442	-4 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 312	25 754	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	36 543	36 543
Aruandeaasta tulem	-8 326	-8 326
31.12.2011	28 217	28 217
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	28 217	28 217
Aruandeaasta tulem	-6 602	-6 602
31.12.2012	21 615	21 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Vahtra Hooldemaja 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid (antud laenud) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 vähendamisena. 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 otsesest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte 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. Amortiseeritava 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	kuni 30 aastat
Masinad ja seadmed	kuni 12 aastat
Muu inventar	kuni 10 aastat
IT seadmed	kuni 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.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Annetused ja toetused

Annetusi ja toetusi kajastatakse raamatupidamisarvestuses ettevõtte tuluna. Annetuteks ja toetusteks loetakse teistelt ettevõtelt riigieelarvest eraldatud vahendeid, mis on annetatud konkreetse projekti teostamiseks. Samuti kajastatakse raamatupidamises konkreetse projekti kulusid eraldi kontodel.

Ettevõtte võib ka oma vahenditest jagada annetusi või toetusi, mida kajastatakse ettevõtte kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on TMS seaduse § 8 nimetatud isikud. Seotud isikute vaheliste tehingute hindamine toimub Rahandusministri määrus nr. 53 10.11. 2006. a alusel.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad annetustest, toetustest (ka sihtotstarbelised), liikmemaksudest, hooldustasudest ja 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

Kulud kajastatakse kululiikide kaupa. Kulud võetakse arvele kuludokumendi alusel ja tekkepõhiselt. Kulud jagunevad põhitegevuskuludeks ja mitmesugusteks tegevuskuludeks. Majandusaasta aruandes kasutatakse tulemiaruaande skeemi 1

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	102	1 905
Arvelduskontod	18 210	23 849
Kokku raha	18 312	25 754

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	918	1 375
Sotsiaalmaks	2 374	3 123
Kohustuslik kogumispension	58	88
Töötuskindlustusmaksed	258	292
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 608	4 878

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 213	1 242
Kokku varud	1 213	1 242

Varude all on seisuga 31.12.2012 inventeeritud kaupade jäägid, mis on arvel FIFO hindadega.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	20 718	21 742	2 843	34 852
Akumuleeritud kulum		-1 441	-894	-9 116	-10 010	-989	-12 440
Jääkmaksumus	5 167	3 659	130	11 602	11 732	1 854	22 412
Ostud ja parendused				1 824	1 824		1 824
Amortisatsioonikulu		-204	-110	-2 361	-2 471	-285	-2 960
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 394	-1 394	-94	-1 488
Muud muutused				1 394	1 394	94	1 488
31.12.2011							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	21 148	22 172	2 749	35 188
Akumuleeritud kulum		-1 645	-1 004	-10 083	-11 087	-1 180	-13 912
Jääkmaksumus	5 167	3 455	20	11 065	11 085	1 569	21 276
Ostud ja parendused				2 355	2 355		2 355
Amortisatsioonikulu		-204	-20	-2 375	-2 395	-303	-2 902
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-515	-515	-132	-647
Muud muutused				389	389	117	506
31.12.2012							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	22 988	24 012	2 617	36 896
Akumuleeritud kulum		-1 849	-1 024	-12 069	-13 093	-1 366	-16 308
Jääkmaksumus	5 167	3 251	0	10 919	10 919	1 251	20 588

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8 487	7 986
Puhkusetasude kohustus	5 570	4 212
Tulevase perioodi maksud palkadelt	2 862	2 883
Võlg aruandvatele isikutele	4	0
Võlg klientidele	0	103
Kokku võlad töövõtjatele	16 923	15 184

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Tulud teenustelt	228 205	218 251
Kokku tulu ettevõtlusest	228 205	218 251

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	98 392	96 845
Sotsiaalmaksud	30 852	30 396
Kokku tööjõukulud	129 244	127 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	470	496

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 557	7 134

**REVIDEERIMISE TULEMUSE OTSUS
MTÜ VAHTRA HOOLDEMAJA JUHATUSELE**

Revisjoni komisjon on kontrollinud MTÜ Vahtra Hooldemaja (edaspidi Ühing) 31. detsembril 2012.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud tegevuse ja raamatupidamise aruannet, mis on esitatud lehekülgedel 2 kuni 13. Nimetatud majandamise ja haldamise raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab Ühingu juhatus. Juhatus kohustus on teavitada omanikke, kuidas majandamise ja haldamise eest laekunud rahalisi vahendeid on kulutatud.

Revisjoni komisjoni kohustus on avaldada revisjoni tulemustele tuginedes hinnang aastaaruande kohta.

Revisjon on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi seadusega ning seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

Revideerimise käigus on hoolikalt kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb majandustegevuse aastaaruandes esitatud informatsioon. Arvame, et revisjoni poolt ülevaadatud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Raamatupidamise aruanded on koostatud arusaadavalt ja korrektselt. Kõik tulud ja kulud on kronoloogilises järjekorras sisse kantud ja arusaadavalt kirjas.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Ühingu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aruandeperioodi tegevuse tulemust.

Revideerinud:

Elje Neero



25.04.2013

Vilma-Aliide Soomer



25.04.2013

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA (registrikood: 80033172) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	27.06.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3358921
Faks	+372 3358921
E-posti aadress	info@hooldemaja.ee