

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Lustivere Hooldekodu

registrikood: 80134157

tänava/talu nimi, Mõisa tee 2

maja ja korteri number:

küla: Lustivere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48032

telefon: +372 7755232

e-posti aadress: lustiverehk@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Lustivere Hooldekodu moodustati 2000. aastal. Hooldekodu tegevuse eesmärk on vanurite ja puuetega isikute ööpäevaringne eale ja seisundile vastav hooldamine (sh ravimine, põetamine, rehabilitatsioon jm). Oma eesmärgi saavutamiseks osutab hooldekodu järgmisi teenuseid:

- hooldusteenus
- põetus
- rehabilitatsioon
- abivahendite laenutamine
- eluasemeteenus
- transporditeenus

MTÜ tööd korraldab 4-liikmeline juhatus, mida juhib juhatuse esimees.

Lustivere Hooldekodus oli 2016 aastal keskmiselt 70 klienti.

Aastatega on kaasajastatud klientide eluruume, tõstes nende elukvaliteeti, teostatud ruumide üldist remonti.

Tuleohutuse taseme tõstmiseks hooldekodus, on suurendatud hoone tuletõkkesektsoonide arvu ja lisandunud on veel üks evakuatsiooni väljapääs teiselt korruselt. Sellega on tunduvalt tõstetud hooldekodu klientide turvalise elukeskkonna tingimusi.

Eelnevatel perioodidel on kliendi hooldusteenuse mugavamaks muutmiseks soetatud funktsionaalvoodid ja ergonoomilised madratsid. 2015 aastal lõpetati küttesüsteemi remonditööd.

Jätkub tegevus klientide elukvaliteedi tõstmiseks ja töötajate kvalifikatsiooni parendamiseks.

Hooldekodu omandis ja kõrvalkrundil asuva Sauna kinnistul oleva hoone rekonstrueerimistööd on lõpetatud.

Selleks võeti eelnevalt laenukohustus perioodiks 04.04.2016 - 20.11.2018 põhivara investeerimislaenu näol summas 100 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 108	34 657	2
Nõuded ja ettemaksed	1 472	1 955	3,4
Varud	10 810	12 103	
Kokku käibevarad	39 390	48 715	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	374 693	309 636	5
Kokku põhivarad	374 693	309 636	
Kokku varad	414 083	358 351	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 706	42 669	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	42 706	42 669	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 030	0	
Kokku pikaajalised kohustised	34 030	0	
Kokku kohustised	76 736	42 669	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	315 682	273 641	
Aruandeaasta tulem	21 665	42 041	
Kokku netovara	337 347	315 682	
Kokku kohustised ja netovara	414 083	358 351	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	536 385	512 823	
Kokku tulud	536 385	512 823	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-193 887	-209 311	7
Tööjõukulud	-301 004	-256 610	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 143	-4 875	5
Kokku kulud	-511 034	-470 796	
Põhitegevuse tulem	25 351	42 027	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 686	14	9
Aruandeaasta tulem	21 665	42 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	25 351	42 027	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 143	4 875	5
Kokku korrigeerimised	16 143	4 875	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	483	-541	3,4
Varude muutus	1 293	-2 015	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35 417	31 805	6
Kokku rahavood põhitegevusest	7 853	76 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-81 200	-182 141	5
Laekunud intressid	13	14	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 187	-182 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 516	0	
Makstud intressid	-3 699	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 785	0	
Kokku rahavood	-7 549	-105 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 657	140 633	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 549	-105 976	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 108	34 657	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	273 641	273 641
Aruandeaasta tulem	42 041	42 041
31.12.2015	315 682	315 682
Aruandeaasta tulem	21 665	21 665
31.12.2016	337 347	337 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lustivere Hooldekodu on koostanud 2016.a. raamatupidamise aruande vastavalt Raamatupidamise seaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Aruanded on koostatud eurodes.

Rahalised vahendid on bilansis õiglases väärtuses.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuete eraldi.

Materiaalse põhivarana bilansis kajastatud varad, maksumusega üle 2000 euro ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on ostuhind. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (e. jääkmaksumuses). Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Vara allahindluseks tekib vajadus ainult juhul, kui nii vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) kui vara kasutusväärtus on väiksemad bilansilisest maksumusest.

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Seotud isikutega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja tehtud ettemaksed, liigitatuna põhiliste gruppide kaupa. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi. Nõuded ja ettemaksed on kajastatud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varud vastavalt RTJ4 definitsioonile liigitatuna põhiliste gruppide kaupa.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kantakse kulusse. 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 elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat

Rendid

Rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Mittesihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega (k.a. valitsusepoolne abi).

Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused - tasud, annetused ja toetused, mida kasutatakse teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks (k.a. valitsusepoolne abi).

Mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Seotud isikutega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 312	1 078
Arvelduskontod	25 796	33 579
Kokku raha	27 108	34 657

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 324		7 651
Ettemaksukonto jääk	56		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	2 324	43	7 651

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	729	100 599	10 489	4 400	14 889	63 795	180 012
Akumuleeritud kulum		-36 298	-10 132	-1 212	-11 344		-47 642
Jääkmaksumus	729	64 301	357	3 188	3 545	63 795	132 370
Ostud ja parendused				6 522	6 522	175 619	182 141
Amortisatsioonikulu		-2 945		-1 930	-1 930		-4 875
31.12.2015							
Soetusmaksumus	729	100 599	10 489	10 922	21 411	239 414	362 153
Akumuleeritud kulum		-39 243	-10 132	-3 142	-13 274		-52 517
Jääkmaksumus	729	61 356	357	7 780	8 137	239 414	309 636
Ostud ja parendused		79 282		1 918	1 918		81 200
Amortisatsioonikulu		-6 088		-10 055	-10 055		-16 143
Ümberklassifitseerimised		239 414				-239 414	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		239 414				-239 414	
Muud muutused			-357	357	0		0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	729	419 295	10 489	12 841	23 330		443 354
Akumuleeritud kulum		-45 331	-10 489	-12 841	-23 330		-68 661
Jääkmaksumus	729	373 964					374 693

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 928	4 928		
Maksuvõlad	2 324	2 324		4
Muud võlad	69 484	35 454	34 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 736	42 706	34 030	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	35 018	35 018		
Maksuvõlad	7 651	7 651		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 669	42 669		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 534	1 534
Energia	25 011	23 714
Elektrienergia	15 991	15 340
Soojusenergia	4 864	4 160
Kütus	4 156	4 214
Mitmesugused bürookulud	3 472	3 911
Koolituskulud	2 939	3 122
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	75
Toiduained ja toitlustusteenused	59 073	57 094
Meditsiini- ja hügieenikulud	53 465	54 178
Hoone remont ja muud hoonete kulud	18 306	49 684
Inventar ja selle tarvikud	17 090	2 989
Sõidukite majandamise kulud	6 323	6 717
Vesi ja kanalisatsioon	5 574	4 999
Muud	1 100	1 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	193 887	209 311

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	227 363	193 173
Sotsiaalmaksud	73 641	63 437
Erisoodustused	0	0
Kokku tööjõukulud	301 004	256 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	29

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 130	21 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Lustivere Hooldekodu (registrikood: 80134157) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE UUS	Juhatuse liige	21.06.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7755232
E-posti aadress	lustiverehk@hotmail.ee