

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Lustivere Hooldekodu

registrikood: 80134157

tänavatalu nimi, Mõisa tee 2

maja ja korteri number:

küla: Lustivere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 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 2015 aastal keskmiselt 68 klienti.

2015 aastal kaasajastati klientide eluruumi, tõstes nende elukvaliteeti, teostati 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.

2016 aastal on plaan jätkata klientide elukvaliteedi tõstmist.

Jätkatakse hooldekodu omandis ja kõrvalkruundil asuva Sauna kinnistul oleva hoone mahukamat rekonstrueerimistööd.

Jätkub töötajate kvalifikatsiooni parendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 657	140 633	2
Nõuded ja ettemaksed	1 955	1 413	3,4
Varud	12 103	10 088	
Kokku käibevara	48 715	152 134	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	309 636	132 370	5
Kokku põhivara	309 636	132 370	
Kokku varad	358 351	284 504	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 669	10 863	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	42 669	10 863	
Kokku kohustused	42 669	10 863	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	273 641	229 734	
Aruandeaasta tulem	42 041	43 907	
Kokku netovara	315 682	273 641	
Kokku kohustused ja netovara	358 351	284 504	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	512 823	472 395	
Kokku tulud	512 823	472 395	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-209 311	-182 539	7
Tööjõukulud	-256 610	-236 947	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 875	-9 016	5
Kokku kulud	-470 796	-428 502	
Põhitegevuse tulem	42 027	43 893	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14	14	
Aruandeaasta tulem	42 041	43 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	42 027	43 893	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 875	9 016	5
Kokku korrigeerimised	4 875	9 016	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-541	11 000	3,4
Varude muutus	-2 015	-1 972	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 805	-730	6
Kokku rahavood põhitegevusest	76 151	61 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-182 141	-68 196	5
Laekunud intressid	14	14	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-182 127	-68 182	
Kokku rahavood	-105 976	-6 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 633	147 608	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 976	-6 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 657	140 633	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	229 734	229 734
Aruandeaasta tulem	43 907	43 907
31.12.2014	273 641	273 641
Aruandeaasta tulem	42 041	42 041
31.12.2015	315 682	315 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lustivere Hooldekodu on koostanud 2015.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 õiglasest 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 akumulieeritud 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 õiglasest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 078	1 397
Arvelduskontod	33 579	139 236
Kokku raha	34 657	140 633

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku nõuded ostjate vastu	1 912	1 434

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 651		6 680
Ettemaksukonto jääk	43		-21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	7 651	-21	6 680

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	729	100 599	10 489		10 489		111 817
Akumuleeritud kulum		-28 494	-10 132		-10 132		-38 626
Jääkmaksumus	729	72 105	357		357		73 191
Ostud ja parendused				4 400	4 400	63 795	68 195
Amortisatsioonikulu		-7 804		-1 212	-1 212		-9 016
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 018	35 018	
Maksuvõlad	7 651	7 651	4
Kokku võlad ja ettemaksed	42 669	42 669	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 183	4 183	
Maksuvõlad	6 680	6 680	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 863	10 863	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 534	1 534
Energia	23 714	26 607
Elektrienergia	15 340	15 116
Soojusenergia	4 160	6 848
Kütus	4 214	4 643
Mitmesugused bürookulud	3 911	2 613
Koolituskulud	3 122	4 784
Riiklikud ja kohalikud maksud	75	144
Toiduained ja toitlustusteenused	57 094	46 915
Meditasiini- ja hügieenikulud	54 178	37 912
Hoone remont ja muud hoonete kulud	49 684	44 965
Inventar ja selle tarvikud	2 989	4 476
Sõidukite majandamise kulud	6 717	5 658
Vesi ja kanalisatsioon	4 999	5 718
Muud	1 294	1 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 311	182 539

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	193 173	177 876
Sotsiaalmaksud	63 437	59 071
Erisoodustused	0	0
Kokku tööjõukulud	256 610	236 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 850	21 925

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Lustivere Hooldekodu (registrikood: 80134157) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE UUS	Juhatuse liige	27.06.2016

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