

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Lustivere Hooldekodu

registrikood: 80134157

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

MTÜ Lustivere Hooldekodu moodustati 2000.aastal. MTÜ Lustivere Hooldekodu tegevuse eesmärk on vanurite ja puuetega isikute ööpäeva ringne eale ja seisundile vastav hooldamine, sealhulgas ravimine, põetamine, rehabilitatsioon. Oma eesmärgi saavutamiseks osutas MTÜ Lustivere Hooldekodu järgmisi teenuseid:

- hooldekoduteenus
- põetus
- rehabilitatsioon
- abivahendite laenutamine
- eluasemeteenus
- transporditeenus

MTÜ Lustivere Hooldekodu asutaja liikmeteks oli 3 juriidilist isikut. 2011.a. on MTÜ-s Lustivere Hooldekodu liikmeteks 2 juriidilist isikut. MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 5 liikmeline. Juhatus eesotsas on juhatus esimees. MTÜ Lustivere Hooldekodu ei tegele ettevõtlusega. MTÜ-s Lustivere Hooldekodu on aasta keskmiselt 67 hoolealust.

MTÜ-s Lustivere Hooldekodu on palgal 39 töötajat (töökohti 25). Töötajatele sellel perioodil arvestatud töötasu koos puhkusetasu ja hüvitisega on 138663 eurot.

Hooldekodu juhatus esimehe, kes täidab hooldekodu juhataja funktsioone, kuupalk on 1150,41 eurot ja talle maksti töötasu koos puhkusetasuga 17000 eurot ja isikliku sõiduauto tööalase kasutamise eest hüvitist 64 eurot kuus, kokku 768 eurot. Juhatus liikmetele v.a. juhatus esimees maksti 2011.a. kokku töötasu 486 eurot.

2011.a. ei ole sooritatud tehinguid seotud isikutega.

Põhivara on soetatud summas 788,62 eurot. Põhivara on soetatud järgmiselt:

Tervisekeskuse hoone rekonstrueerimise ehitusprojekti koostamine põhiprojekti staadiumis summas 788,67 eurot.

2010.a. Tervisekeskuse hoone rekonstrueerimise ehitusprojekti koostamine põhiprojekti staadiumis eest on saadud raha PRIA-lt 7098,03 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse seisukohalt lähtudes on 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne koostatud kooskõlas EV Hea Raamatupidamistavaga. Eesti Hea Raamatupidamistava põhimõtted kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003.a. ja täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Lustivere Hooldekodu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Juhatuse hinnangul on MTÜ Lustivere Hooldekodu jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	149 034	102 093
Nõuded ja ettemaksud	14 684	11 401
Varud	8 279	1 783
Kokku käibevara	171 997	115 277
Põhivara		
Materiaalne põhivara	27 127	35 404
Kokku põhivara	27 127	35 404
Kokku varad	199 124	150 681
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	10 358	8 637
Kokku lühiajalised kohustused	10 358	8 637
Kokku kohustused	10 358	8 637
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	142 044	96 957
Aruandeaasta tulem	46 722	45 087
Kokku netovara	188 766	142 044
Kokku kohustused ja netovara	199 124	150 681

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	440 896	418 520
Muud tulud	7 098	23 476
Kokku tulud	447 994	441 996
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-187 103	-197 833
Tööjõukulud	-205 273	-191 823
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 066	-7 422
Kokku kulud	-401 442	-397 078
Põhitegevuse tulem	46 552	44 918
Finantstulud ja -kulud	170	169
Aruandeaasta tulem	46 722	45 087

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	46 552	44 918
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 066	7 422
Muud korrigeerimised	-7 098	-23 476
Kokku korrigeerimised	1 968	-16 054
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 283	3 525
Varude muutus	-6 497	1 669
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 722	-6 284
Kokku rahavood põhitegevusest	40 462	27 774
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-789	-15 670
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 098	23 476
Laekunud intressid	170	169
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 479	7 975
Kokku rahavood	46 941	35 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 093	66 344
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 941	35 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 034	102 093

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	96 957	96 957
Aruandeaasta tulem	45 087	45 087
31.12.2010	142 044	142 044
Aruandeaasta tulem	46 722	46 722
31.12.2011	188 766	188 766

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lustivere Hooldekodu on koostanud 2011.a. raamatupidamise aruande vastavalt Raamatupidamise seaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

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 põhivara 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. 1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga . Seetõttu konverteerib MTÜ Lustivere Hooldekodu sellest kuupäevast alates oma raamatupidamise eurodesse ning 2011.aasta järgnevat finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

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 printsipist 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 kasulikkusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
	üle aasta

Periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse.

Rendid

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

Annetused ja toetused

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	952	0
Arvelduskontod	148 082	102 093
Kokku raha	149 034	102 093

Pangakonto jääki on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	7 234	4 048

Lühiajalisi nõuseid kajastatakse laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	7 450	7 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 450	7 353

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Kokku
			Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	729	26 743	543	543	28 015
Akumuleeritud kulum		-475	-384	-384	-859
Jääkmaksumus	729	26 268	159	159	27 156
Ostud ja parendused		7 098	8 572	8 572	15 670
Amortisatsioonikulu		-5 477	-1 945	-1 945	-7 422
31.12.2010					
Soetusmaksumus	729	33 841	10 489	10 489	45 059
Akumuleeritud kulum		-5 952	-3 703	-3 703	-9 655
Jääkmaksumus	729	27 889	6 786	6 786	35 404
Ostud ja parendused		789			789
Amortisatsioonikulu		-6 923	-2 143	-2 143	-9 066
31.12.2011					
Soetusmaksumus	729	34 630	10 489	10 489	45 848
Akumuleeritud kulum		-12 875	-5 846	-5 846	-18 721
Jääkmaksumus	729	21 755	4 643	4 643	27 127

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 485	808
Võlad töövõtjatele	302	475
Muud võlad	38	29
Saadud ettemaksed	7 533	7 324
Kokku võlad ja ettemaksed	10 358	8 636

Puhkusekohustuse summa on korrigeeritud aasta lõpul inventuuri tulemuse põhjal. Võlad tarnijatele kirjel on kajastatud 31.12.2011.a. seisuga ostetud kaubad ja teenused, mis maksti jaanuaris 2012.a.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 534	1 534
Energia	13 210	13 127
Elektrienergia	13 210	13 127
Mitmesugused bürookulud	4 054	3 620
Lähetuskulud	756	324
Koolituskulud	3 083	3 032
Toiduained ja toitlustusteenused	48 770	46 526
Hügieenikulud	32 124	24 200
hoone remont	24 564	40 323
Inventar ja selle tarvikud	11 901	13 443
Sõidukite majandamise kulud	13 742	11 980
Hoone küte	2 988	8 962
Vesi ja kanalisatsioon	5 661	4 289
Ravimid	9 608	8 599
Prügi vedu, prügikotid	2 179	2 215
Saastetasudega seotud kulud	1 383	0
Muud	11 546	15 659
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 103	197 833

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	155 258	145 987
Sotsiaalmaksud	49 508	45 299
Erisoodustused	507	537
Kokku tööjõukulud	205 273	191 823
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	170	169
Kokku finantstulud ja -kulud	170	169

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 937	873

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Lisa 14 Bilansipäevajärgsed sündmused

2010.a. majandusaastaruande konverteerib MTÜ Lustivere Hooldekodu ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/Eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Lustivere Hooldekodu (registrikood: 80134157) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE UUS	Juhatuseliige	21.06.2012
ENEL MAIDE	Juhatuseliige	21.06.2012
RIINA PALUOJA	Juhatuseliige	27.06.2012
VIIDA KUUSIK	Juhatuseliige	30.06.2012
ANNE VEIRAM	Juhatuseliige	30.06.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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