

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus

registrikood: 90003172

tänava/talu nimi, Kaare tn 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41531

telefon: +372 3361628

e-posti aadress: hooldekeskus@hot.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus moodustati 01.08.2001.a. Jõhvi Vanurite Hooldekodu baasil. Asutajaõigust teostas Jõhvi Linnavalitsus. Jõhvi Vanurite Hooldekeskuse tegevuseks on vanuritele ja teistele abivajajatele statsionaarne sotsiaalhoolekandeteenuste osutamine. Hooldekeskust juhib 5 liikmeline nõukogu ja üheliikmeline juhatus. Juhatusel liige täidab tegevjuhi töö-ülesandeid.

2015 aasta lõpul elas Hooldekeskuses 67 hoolealust, nendest naisi 44 ja mehi 23. Ülalpidamiskulud kaetakse 1) täissummas hoolealuse enda või tema esindaja poolt või 2) hoolealuse pensionist ning puudujääva osa tasub kohalik omavalitsus või hoolealuse esindaja. Lisaks Jõhvi valla elanikele on hooldusel isikuid seitsmest omavalitsusest. Alates 01.04.2015 on hooldustasu kohamaksumus Jõhvi valla elanikule 580 eurot ja teistest omavalitsustest 610 eurot. Alates 01.01.2016 suurenes kohamaks vastavalt 600 ja 650 eurot.

2015 aastal töötas Hooldekeskuses 24 töötajat ning töötasu maksti 168 040 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	1 096 578	1 137 488
Kohustused aasta lõpus	34 770	36 081
Netovara aasta lõpus	1 061 808	1 101 407
Tulemiaruanne näitajad		
Tegevustulud	474 757	493 126
Tegevuskulud	-514 356	-539 160
Tulem	-39 599	-46 034
Muud näitajad		
Likviidsus *	0,02	0,35
Lühiajaline maksevõime **	0,15	0,45
Kohustuste osakaal varadest	3,17%	3,17%

* Likviidsus- raha ja pangakontode jääk/lühiajalised kohustused;

** Lühiajaline maksuvõime- käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	559	12 760	2
Nõuded ja ettemaksed	4 559	3 644	3
Kokku käibevara	5 118	16 404	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 091 460	1 121 084	5
Kokku põhivara	1 091 460	1 121 084	
Kokku varad	1 096 578	1 137 488	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 770	36 081	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	34 770	36 081	
Kokku kohustused	34 770	36 081	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 401 012	1 401 012	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-299 605	-253 571	
Aruandeaasta tulem	-39 599	-46 034	
Kokku netovara	1 061 808	1 101 407	
Kokku kohustused ja netovara	1 096 578	1 137 488	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	521	17 118	8
Tulu ettevõtlusest	474 236	476 006	9
Muud tulud	0	2	
Kokku tulud	474 757	493 126	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-223 175	-232 053	10
Tööjõukulud	-219 942	-234 354	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 624	-29 624	5
Muud kulud	-41 615	-43 129	12
Kokku kulud	-514 356	-539 160	
Põhitegevuse tulem	-39 599	-46 034	
Aruandeaasta tulem	-39 599	-46 034	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-39 599	-46 034
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 624	29 624
Muud korrigeerimised	0	-17 119
Kokku korrigeerimised	29 624	12 505
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 993	16 240
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	767	12 248
Kokku rahavood põhitegevusest	-12 201	-5 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	17 119
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	17 119
Kokku rahavood	-12 201	12 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 760	682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 201	12 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	559	12 760

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	6 841	1 140 600	1 147 441
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	1 394 171	-1 394 171	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	1 401 012	-253 571	1 147 441
Aruandeaasta tulem		-46 034	-46 034
31.12.2014	1 401 012	-299 605	1 101 407
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	1 401 012	-299 605	1 101 407
Aruandeaasta tulem		-39 599	-39 599
31.12.2015	1 401 012	-339 204	1 061 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõhvi Hooldekeskus 2015.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Nõuete allahindluse kajastatakse kontrolleeritud Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lootusetute ja ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega kuni 2 000 eurot (käibemaksuta).

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Amortisatsiooni arvestatakse kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Masinad	5

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele järgmised :

Masinad ja seadmed 20 %

Hooned 2%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse algselt bilansis vara ja kohustusena madalamana kas renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusotsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide vahel nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset,

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist, kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimist kajastatakse proportsionaalselt sellega seonuvate kuludega sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	559	12 760
Kokku raha	559	12 760

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 884	1 884	
Ostjatelt laekumata arved	1 884	1 884	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 691	1 691	
Ettemaksed	928	928	
Tulevaste perioodide kulud	928	928	
Nõuded toetuste eest	56	56	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 559	4 559	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 514	3 514	
Ostjatelt laekumata arved	3 514	3 514	
Muud nõuded	130	130	
Viitlaekumised	130	130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 644	3 644	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 638	3 259
Sotsiaalmaks	4 841	5 843
Kohustuslik kogumispension	163	173
Töötuskindlustusmaksed	342	469
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 984	9 744

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 481 193	6 538	6 538	1 022	1 488 753
Akumuleeritud kulum	-330 486	-6 538	-6 538	-1 022	-338 046
Jääkmaksumus	1 150 707	0	0	0	1 150 707
Amortisatsioonikulu	-29 623				-29 623
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 481 193	6 538	6 538	1 022	1 488 753
Akumuleeritud kulum	-360 109	-6 538	-6 538	-1 022	-367 669
Jääkmaksumus	1 121 084	0	0	0	1 121 084
Amortisatsioonikulu	-29 624				-29 624
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 481 194		6 538	1 022	1 488 754
Akumuleeritud kulum	-389 734		-6 538	-1 022	-397 294
Jääkmaksumus	1 091 460		0	0	1 091 460

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 092	2 871
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 849	1 810
1-5 aasta jooksul	5 630	7 480

2014 aastal sõlmiti kasutusrendileping Nordea Finance Estonia ASiga sõiduki rentimiseks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 285	12 285	
Võlad töövõtjatele	1 174	1 174	
Maksuvõlad	7 984	7 984	4
Saadud ettemaksed	13 327	13 327	
Tulevaste perioodide tulud	13 327	13 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 770	34 770	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 443	6 443	
Võlad töövõtjatele	1 772	1 772	
Maksuvõlad	9 744	9 744	
Saadud ettemaksed	18 122	18 122	
Tulevaste perioodide tulud	18 122	18 122	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 081	36 081	

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	521	17 118
Kokku annetused ja toetused	521	17 118
sh eraldi riigieelarvest	0	8 270
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	8 848

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	521	17 119
Kokku annetused ja toetused	521	17 119

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Kohatasu teistelt omavalitsustelt	68 399	64 179
Eesti Haigekassa	0	71 958
Jõhvi Vallavalitsus (kohatasu ja majanduskulud)	108 078	76 435
Kohatasu füüsilistelt isikutelt	297 759	263 434
Kokku tulu ettevõtlusest	474 236	476 006

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-27 820	-31 978
Elektrienergia	-11 229	-10 216
Soojusenergia	-16 591	-19 302
Kütus	0	-2 460
Mitmesugused bürookulud	-2 269	-2 841
Koolituskulud	-432	-298
Vesi	-3 646	-3 495
Audiitorteenus	-990	-900
Toitlustuskulud	-136 295	-124 258
Meditiinikulud	-23 182	-22 719
Korrashoiukulud	-19 267	-24 322
Sõidukite majandamiskulud	-4 528	-7 672
Muud	-4 746	-13 570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-223 175	-232 053

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-168 040	-177 696
Sotsiaalmaksud	-51 902	-56 658
Kokku tööjõukulud	-219 942	-234 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23

Lisa 12 Muud kulud (eurodes)

	2015	2014
käibemaks	-41 608	-43 129
riigilõivud	-7	0
Kokku muud kulud	-41 615	-43 129

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jõhvi Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
--	--	--

	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Asutajad ja liikmed	1 691	2 400	1 401

2015	Müügid
Asutajad ja liikmed	108 078
2014	Müügid
Asutajad ja liikmed	76 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 477	21 738

Seotud osapooltele (juhatuse liikmele) on arvestatu tasu 19 477 eurot ja juhatuse liikme sugulasele 14 966 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus (registrikood: 90003172) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLE SELIVERSTOVA	Juhatuse liige	25.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasine linn 41531, Jõhvi vald

25.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus (registrikood: 90003172) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	25.04.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3361628
E-posti aadress	hooldekeskus@hot.ee