

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus

registrikood: 90003172

tänavatalu nimi, Keskväljak 1-302
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi vallasisene linn

vald:

postisihtnumber: 41531

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Muud võlad	13
Lisa 6 Tööjõukulud	14
Lisa 7 Seotud osapooled	15

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 hooldusravi-, tervishoiu- ja sotsiaalhoolekandeteenuste osutamine.

SA Jõhvi Hooldekeskus omab 2004.aastast litsentsi statsionaarse hooldusravi 5 voodikohale, mille tasub eesti Haigekassa Viru osakond.

Hooldekeskust juhib 5 liikmeline nõukogu ja juhatus. Juhatus liige täidab tegevjuhi töö-ülesandeid. Hooldekeskuses elab 62 hoolealust.

Ülalpidamiskulusid kaetakse kohaliku omavalitsuse ning hoolealuste ja nende lähedaste osamaksetest. Kohaliku omavalitsuse makse koosneb vastavalt sõlmitud kokkuleppele kohamaksu ja vanurite pensioni suuruse vahet.

Koosseisuliselt töötajaid oli 2010.a. 24 töötajat. Palgakulud moodustasid 2010.a.

3 583 013.- krooni, sealhulgas tegevjuhi töötasu oli 333 500.- krooni. Nõukogu liikme tasu moodustas 8 400.- krooni.

2010. aastal põhivara ei soetatud..

Alates 01.01.2009.a. SA Jõhvi Hooldekeskuse nõukogu otsusega kinnitati uueks kohamaksumuseks Jõhvi valla elanikele 7500.-, väljaspoolt valda hoolealustele 7900.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Tulud sotsiaaltegevusest (kroonides)	6 600 475	7 200 296
Tulu kasv %	-8,33	4,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,05	2,06
ROA	1,82	1,52
ROE	1,85	1,56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu 2010 - tulu 2009) / tulu 2009 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = tulems / varad kokku * 100

ROE (%) = tulems / netovara kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SA Jõhvi Hooldekeskus juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse vara, kohustusi ja netovara ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 01.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil sihtasutuse seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on SA Jõhvi Hooldekeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	494 681	623 759
Nõuded ja ettemaksed	389 212	311 711
Kokku käibevara	883 893	935 470
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 988 384	18 445 124
Kokku põhivara	17 988 384	18 445 124
Kokku varad	18 872 277	19 380 594
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	290 073	454 948
Kokku lühiajalised kohustused	290 073	454 948
Kokku kohustused	290 073	454 948
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	18 925 646	19 220 217
Aruandeaasta tulem	-343 442	-294 571
Kokku netovara	18 582 204	18 925 646
Kokku kohustused ja netovara	18 872 277	19 380 594

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Tulud		
Muud tulud	6 600 475	7 200 296
Kokku tulud	6 600 475	7 200 296
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-2 480 481	-2 905 164
Tööjõukulud	-3 583 013	-3 880 468
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-456 741	-472 558
Muud kulud	-424 685	-238 600
Kokku kulud	-6 944 920	-7 496 790
Kokku põhitegevuse tulem	-344 445	-296 494
Finantstulud ja -kulud	1 003	1 923
Aruandeaasta tulem	-343 442	-294 571

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-344 445	-296 494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	456 741	238 600
Kokku korrigeerimised	456 741	238 600
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78 421	-115 544
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-164 876	118 426
Laekunud intressid	1 923	1 454
Kokku rahavood põhitegevusest	-129 078	-53 558
Kokku rahavood	-129 078	-53 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	623 759	677 317
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-129 078	-53 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	494 681	623 759

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	19 220 217		19 220 217
Aruandeaasta tulem		-294 571	-294 571
31.12.2009	19 220 217	-294 571	18 925 646
Aruandeaasta tulem		-343 442	-343 442
31.12.2010	19 220 217	-638 013	18 582 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõhvi Hooldekeskus 2010.a.raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

varade ja kohustuste jaotus lühi-ja pikaajaliseks

varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi-ja pikaajaliseks lähtudes sellest, kas vara või kohustuste eeldav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestuna bilansikuupäevast

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestavaid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis-ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Põhivara

Põhivaraks loetakse materiaalseid väärtused alate 30000,00 krooni-ja kasutusaega üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumusena. Aortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

21.06.2006.a. on muudetud Jõhvi vallavalitsusega sõlmitud vara tasuta kasutamise lepingut hoone osas (nr.149/32 01.01.2005.a.) ja pikendatud lepingu tähtaega kuni 24.07.2021.a. Lepinguga on antud hoone Jõhvi Hooldekeskuse kasutusse. Hoone üleandmist kajastatakse raamatupidamislikult netovara koosseisus.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel jälgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisel sellega seonuvate kuludega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	494 681	623 759
SEB pank	494 681	623 759
Kokku raha	494 681	623 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	217 684	117 765
Ostjatelt laekumata arved	217 684	117 765
Muud nõuded	171 348	193 946
Kokku Nõuded ja ettemaksed	389 032	311 711

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	21 814 032	102 300	102 300	15 990	21 932 322
Akumuleeritud kulum	-3 200 438	-32 169	-32 169	-15 990	-3 248 597
Jääkmaksumus	18 613 594	70 131	70 131		18 683 725
Amortisatsioonikulu	-218 141	-20 460	-20 460		-238 601
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 814 032	102 300	102 300		21 916 332
Akumuleeritud kulum	-3 418 579	-52 629	-52 629		-3 471 208
Jääkmaksumus	18 395 453	49 671	49 671		18 445 124
Amortisatsioonikulu	-436 280	-20 460	-20 460		-456 740
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 814 032	102 300	102 300	15 990	21 932 322
Akumuleeritud kulum	-3 854 859	-73 089	-73 089	-15 990	-3 943 938
Jääkmaksumus	17 959 173	29 211	29 211		17 988 384

Lisa 5 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	107 975	107 975		
Kokku muud võlad	107 975	107 975		

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 693 995	2 917 645
Sotsiaalmaksud	889 018	962 823
Kokku tööjõukulud	3 583 013	3 880 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Jõhvi Hooldekeskus on teostanud 2010.a. tehingud Jõhvi Vallavalitsusega summas 745030 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus (registrikood: 90003172) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLE SELIVERSTOVA	Juhatuse liige	07.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Olen auditeerinud SA Jõhvi Hooldekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 01 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega(Eesti) , Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustest, 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 auditi protseduure, 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt

SA Jõhvi Hooldekeskus majandusaasta tulemit, rahavoogusid ning finantsseisundid seisuga 31. detsember 2010.a. ja on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamisetavale, kehtivale Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele ning Eesti Vabariigi rahandusministri määruse nr.105 „Riigi raamatupidamise üldeeskiri“ nõuetele.

Laine karp

77

FIE LAINE KARP AUDLAIN

215

Jõhvi

07.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõhvi Hooldekeskus (registrikood: 90003172) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAINE KARP	Vandeaudiitor	07.04.2011

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 33 61 628
E-posti aadress	hooldekeskus@hot.ee