

Majandusaasta aruanne

MAJANDUS-  
AARUANNE  
2008  
44534  
160

## SIHTASUTUS JÕHVI HOOLDEKESKUS

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Äriregistrikood: 90003172

Aadress: Keskväljak 1-302, Jõhvi linn 41531 Ida Virumaa

Asukoht: Kaare 3, Jõhvi linn 41534 Ida Virumaa

Telefon: 3361628

Elektronpost: [hooldekeskus@hot.ee](mailto:hooldekeskus@hot.ee)

**SISUKORD**

|                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                         | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                                         | 4  |
| BILANSS .....                                                              | 5  |
| TULEMIARUANNE .....                                                        | 5  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                                                  | 6  |
| NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE .....                                            | 6  |
| Majandusaasta aruande lisad.....                                           | 7  |
| Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud üldised arvestuspõhimõtted ..... | 7  |
| Lisa 2. Raha .....                                                         | 8  |
| Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed .....                                         | 8  |
| Lisa 4. Materiaalne põhivara .....                                         | 8  |
| Lisa 5. Muud kohustused ja ettemaksed.....                                 | 9  |
| Lisa 6. Maksud .....                                                       | 9  |
| Lisa 7. Tulud majandustegevusest .....                                     | 9  |
| Lisa 8. Majandamiskulud .....                                              | 9  |
| Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega .....                                  | 9  |
| Lisa10. Tingimuslikud kohustused .....                                     | 9  |
| SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE .....                                          | 10 |
| ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....                                     | 11 |



**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 sotsiaahoolekandeteenuste 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 tööülesandeid. Hooldekeskuses elab 69 hoolealust. Kohamaksumus on 6800.- krooni kuus Jõhvi valla elanikele, väljastpoolt Jõhvi elanikele 7200.- krooni kuus.

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

Koosseisulisi töötajaid oli 2008.a. 24 töötajat. Palgakulud moodustasid 2008.a. 2 462 989.- krooni, sealhulgas tegevjuhi töötasu oli 263 418.- krooni. Nõukogu liikme tasu moodustas 8 400.- krooni.

2008.aaastal soetati põhivarasna pesumasin maksumusega 50 505.- krooni.

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

**Peamised finantssuhtarvud**

|                                      | 2008      | 2007      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Tulud sotsiaaltegevusest (kroonides) | 6 884 660 | 5 128 224 |
| Tulu kasv %                          | 34,25     | 17,96     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 4,55      | 2,51      |
| ROA                                  | 0,46      | 0,92      |
| ROE                                  | 0,46      | 0,93      |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) =  $(\text{tulu } 2008. - \text{tulu } 2007) / \text{tulu } 2007 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) =  $\text{tulemu} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) =  $\text{tulemu} / \text{netovara kokku} * 100$



## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

SA Jõhvi Hooldekeskus juhatus 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.

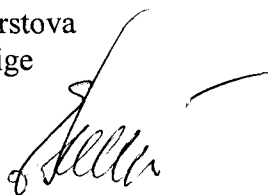
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 29.04.2009 vahemikul.

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.

Juhatuse hinnangul on SA Jõhvi Hooldekeskus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Elle Seliverstova  
Juhatuse liige



Jõhvis, 29. aprill 2009.a.

**BILANSS**  
(kroonides)

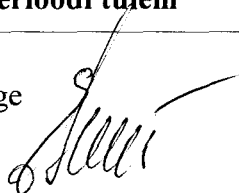
|                                      | 31.12.2008        | 31.12.2007        | Lisa nr |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>Varad</b>                         | <b>19 731 969</b> | <b>19 298 963</b> |         |
| <b>Käibevara</b>                     | 1 048 244         | 424 439           |         |
| Raha                                 | 677 317           | 341 817           | 2       |
| Muud nõuded ja ettemaksed            | 370 927           | 82 622            | 3,6     |
| <b>Põhivara</b>                      | <b>18 683 725</b> | <b>18 874 524</b> | 4       |
| Materiaalne põhivara                 | 18 683 725        | 18 874 524        |         |
| <b>Kohustused ja netovara</b>        | <b>19 731 969</b> | <b>19 298 963</b> |         |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>       | <b>511 752</b>    | <b>168 862</b>    |         |
| Võlad hankijatele                    | 70 423            | 51 844            |         |
| Muud kohustused ja saadud ettemaksed | 441 329           | 117 018           | 5,6     |
| <b>Netovara</b>                      | <b>19 220 217</b> | <b>19 130 101</b> |         |
| Akumuleeritud ülejääk(puudujääk)     | 19 130 101        | 19 307 956        |         |
| Aruandeperioodi tulem                | 90 116            | -177 854          |         |

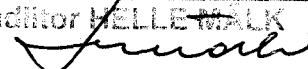
**TULEMIARUANNE**

(kroonides)

|                                     | 2008              | 2007              | Lisa nr |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| <b>Tegevustulem</b>                 | <b>6 843 487</b>  | <b>5 187 724</b>  |         |
| Tulud sotsiaaltegevusest            | 6 843 487         | 5 128 224         | 7       |
| Saadud sihtfinantseerimine          | 0                 | 59 500            |         |
| <b>Tegevuskulud</b>                 | <b>-6 754 825</b> | <b>-5 366 379</b> |         |
| Tööjõukulud                         | -3 278 706        | -2 633 805        |         |
| Majandamiskulud                     | -2 795 088        | -2 188 503        | 8       |
| Põhivara amortisatsioon             | -233 599          | -233 238          |         |
| Muud tegevuskulud                   | -477 432          | -310 833          | 8       |
| <b>Aruandeperioodi tegevustulem</b> | <b>88 662</b>     | <b>-178 655</b>   |         |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>       | <b>1454</b>       | <b>801</b>        |         |
| Tulud hoiustelt ja väärpaberitelt   | 1454              | 801               |         |
| <b>Aruandeperioodi tulem</b>        | <b>90 116</b>     | <b>-177 854</b>   |         |

Juhatuse liige



Auditor **HELLE WALK**  
allkiri   
kuupäev **29.04.09**  
Bellum Õigusabi OÜ

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(kroonides)

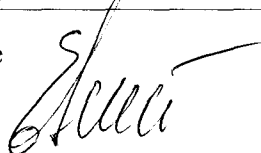
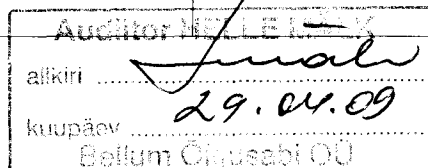
|                                                     | 2008            | 2007           |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                      |                 |                |
| Aruandeperioodi tegevustulem                        | 88 662          | -178 655       |
| Põhivara amortisatsioon                             | 233 599         | 233 238        |
| <b>Korrigeeritud tegevustulem</b>                   | <b>322 261</b>  | <b>54 584</b>  |
| <b>Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus</b> | <b>-112 422</b> | <b>-48 656</b> |
| Muutus nõuetes ostjate vastu                        | 77 975          | -47 179        |
| Muutus maksude ettemaksetes                         | -185 530        | 0              |
| Muutus muudes ettemaksetes                          | -4 867          | -1 477         |
| <b>Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus</b>  | <b>167 661</b>  | <b>34 221</b>  |
| Muutus võlgades hankijatele                         | 18 579          | -16 348        |
| Muutus võlgades töövõtjale                          | 496             | 13 625         |
| Muutus maksukohustustes                             | 185 530         | 0              |
| Muude kohustuste muutus                             | -36 944         | 36 944         |
| <b>Rahavood põhitegevusest kokku</b>                | <b>377 500</b>  | <b>40 148</b>  |
| <b>Rahavood investeeringutest</b>                   |                 |                |
| Põhivara soetus                                     | -42 800         | 0              |
| Laekunud intressid                                  | 801             | 854            |
| <b>Rahavood investeeringutest kokku</b>             | <b>-42 000</b>  | <b>854</b>     |
| <b>Rahavood kokku</b>                               | <b>335 500</b>  | <b>41 002</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses          | 341 817         | 300 815        |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus            | 677 317         | 341 817        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>            | <b>335 500</b>  | <b>41 002</b>  |

**NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE**

(kroonides)

|                                   | Netovara          |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>Akumuleeritud ülejääk 2007</b> | <b>19 130 101</b> |
| Aruandeperioodi tulem             | -177 854          |
| <b>Muutused 2008</b>              |                   |
| Aruandeperioodi tulem             | 90 116            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2008</b>   | <b>19 220 217</b> |

Juhatuse liige

**Majandusaasta aruande lisad****Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud üldised arvestuspõhimõtted**

Jõhvi Hooldekeskus 2008.a.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

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

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eesti kroonides.

*Varade ja kohustuste jaotus lühi-ja pikaajalisteks*

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi-ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

*Raha ja raha ekvivalendid*

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

*Põhivara*

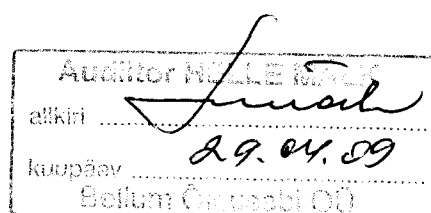
Põhivaraks loetakse materiaalsed väärtused alates 30 000.- krooni ja kasutusaega üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumusena. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

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 järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Juhatuse liige



**Lisa 2. Raha**

|                               | 31.12.2008     | 31.12.2007     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskonto Ühispangas(EEK) | 677 317        | 341 817        |
| <b>Kokku</b>                  | <b>677 317</b> | <b>341 817</b> |

**Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed**

|                           | 31.12.2008     | 31.12.2007    |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu      | 176 976        | 79 721        |
| Muud nõuded ja ettemaksed | 193 951        | 2 901         |
| <b>Kokku</b>              | <b>370 927</b> | <b>82 622</b> |

Nõuetena ostjatele on kajastatud raviteenuste nõue haigekassale ja kommunaalteenuse nõue Jõhvi Vallavalitsusele ning kohamaksumuse nõuded hoolealustele. Muude nõuetena on kajastatud maksude ettemaksed, intressinõue ning muud ettemaksed.

**Lisa 4. Materiaalne põhivara**

Põhivarana kajastatakse sihtasutuse asutamisel üleantud põhivara, mis koosneb hoonest ja inventarist ning 2006.a. tehtud renoveerimistöödest ning soetatud inventarist.

**Hoone**

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Soetusmaksumus 01.01.2008     | 21 814 032 |
| Amortisatsiooni määr aastas % | 1,0        |
| Arvestatud kulum 01.01.2008   | 2 982 298  |
| Jääkväärtus 01.01.2008        | 18 831 734 |
| Arvestatud kulum 2008         | 218 140    |
| Jääkväärtus 31.12.2008        | 18 613 594 |

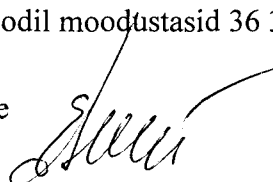
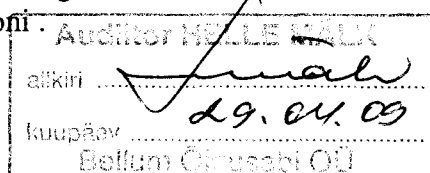
**Seadmed ja inventar**

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Soetusmaksumus 01.01.2008     | 75 490 |
| amortisatsiooni määr aastas % | 20%    |
| Arvestatud kulum 01.01.2008   | 32 700 |
| Soetatud põhivara             | 42 800 |
| Arvestatud kulum 2008         | 15 459 |
| Jääkväärtus 31.12.2008        | 70 131 |

**Kokku põhivara jääkmaksumuses 31.12.2008** **18 683 725**

AS Sampo Liisinguga on sõlmitud Honda FR-V kasutusrendileping nr. 251101JH 01.11.2005.a. viieks aastaks vara maksumusega 279 000.- krooni. Liisingumaksed aruandeperioodil moodustasid 36 370.- krooni.

Juhatuse liige



**Lisa 5. Muud kohustused ja ettemaksed**

Muude kohustustena ja ettemaksetena on kajastatud puhkusetasude kohustus summas 80 156 krooni, muud kohustused 413 krooni, hoolealuste ettemaksed kohamaksumuse eest summas 175 230 krooni ja maksude võlgnevus summas 185 530 krooni.

**Lisa 6. Maksud**

Maksuvõlgnevused ja ettemaksed seisuga 31.12.2008 moodustavad 185 530 krooni. Aruandeaastal arvestati töötasudelt sotsiaalmaksu 812 701,- krooni, tulumaksu 394 966 krooni ja töötuskindlustust 18 653 krooni.

**Lisa 7. Tulud majandustegevusest**

Tegevustuludest põhilise osa moodustavad tulud sotsiaalsest tegevusest (EMTAK 87301), mis koosnevad Jõhvi vallavalitsuselt hoolduskulude katteks laekuvatest rahalistest vahenditest, vanurite pensionitest ning nende lähedastelt laekuvatest rahalistest vahenditest hoolduskulude katteks ja Haigekassalt lepingu alusel hooldusravil viibimise katteks.

**Lisa 8. Majandamiskulud**

Majanduskuludena on tulemiaruanandes kajastatud hooldekeskuse ülalpidamise kulud (elekter, vesi, kütte, korrashoiu materjalid) ja ravimite kulu.

Muude tegevuskuludena kajastatakse ostetud teenused, korrashoid, maksu-, lõivu- ja trahvikulud.

**Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega**

Seotud osapoolteks loetakse:

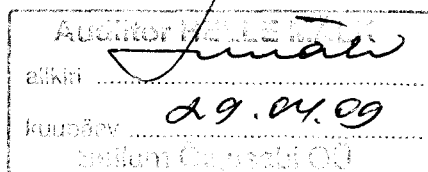
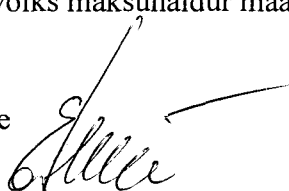
- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Jõhvi Hooldekeskus on teostanud 2008.a. tehinguid Jõhvi vallavalitsusega summas 872 653 krooni.

**Lisa 10. Tingimuslikud kohustused**

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Juhatuse liige



**SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE****SA Jõhvi Hooldekeskus nõukogule**

Olen auditeerinud kaasnevat SA Jõhvi Hooldekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

**Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas**

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

**Audiitori kohustused**

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitluslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

**Arvamus**

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt SA Jõhvi Hooldekeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Jõhvis, 29. aprill 2009

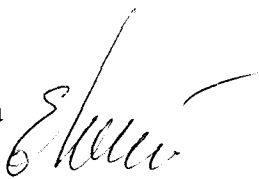
  
Helle Mälik  
Vannutatud audiitor

## ALLKIRJAD MAJANDUSASTA ARUANDELE

Sihtasutuse Jõhvi hooldekeskus juhatus on koostanud 2008.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ning heaks kiitnud ja allakirjastanud ...19.mai..... 2009.a.

Elle Seliverstova  
juhataja

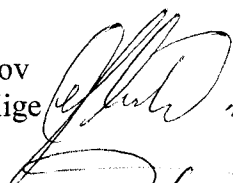


Artur Pöld  
Nõukogu esimees



19.05.09

Vello Juhkov  
Nõukogu liige



19.05.09

Allan Mänd  
Nõukogu liige



19.05.09

Kalev Naur  
Nõukogu liige



19.05.09

Sirli Tammiste  
Nõukogu liige



19.05.09

Juhatuse liige