

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu

registrikood: 90004987

tänava/talu nimi, Varbla mnt 50,
maja ja korteri number:

alevik: Tõstamaa alevik

vald: Tõstamaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88101

telefon: +372 4496121

faks: +372 4496186

e-posti aadress: enda@tostamaa.ee

veebilehe aadress: www.tostamaa.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 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SA Tõstamaa Hooldekodu alustas eraldi iseseisvat tegevust 2008. aasta 1. jaanuarist.

SA Tõstamaa Hooldekodu tegeleb eakatele ja puudega inimestele ööpäevaringse hooldusteenuse pakkumisega.

SA Tõstamaa Hooldekodu üldhooldekodu tulu oli 2013. aastal 201 419 eurot ja tulu mitteilurumidelt 448 eurot. Tulu allikateks on klientide ja kohaliku omavalitsuse poolt makstavad ööpäevaringse hooldusteenuse kohamaksud ja pakutava dušši- ning saunateenuse tulud.

2012 aastal Swedbank`ilt võetud inventeerimislaenu kohustus on 31.12.2013 seisuga 76683,21 eurot.

2013 aastal oli eesmärgiks hooldekodu Pootsi maja vastavusse viimine tuleohutuse ja tervisekaitse nõuetega ning tõsta hoone tulepüsisivusklassi. Sellega seoses kaevati Pootsi maja juurde veevõtu tiik ja paigaldati kuivhüdrant ning omavahenditest tehti olmeruumides väiksemat sanitaarremonti ja edasine plaaniline ehitustegevus jätkub 2014 aastal.

Omavahenditest soetati hooldekodule funktsionaalseid voodeid, öökappe, voodi madratseid, lamatise vastaseid madratseid, akendele uusi kardinapuid ja ruloosid ning muu vajalikku inventari ning igapäevaeluks olmevahendeid.

2013.a.jaanuar, veebruar oli kohatasu 460,16 eurot kuus. Alates 01.03.2013.a. kehtestas SA Tõstamaa Hooldekodu Nõukogu kohatasuks 500 eurot kuus ja alates 01.06.2013 kehtestati lamavale hooldatavale kohatsu 560 eurot kuus.

Kohtade täituvus Tõstamaa ja Pootsi majades oli aastaringselt keskmiselt 33 hoolealust kuus ja üldkohtade arv oli 37.

SA Tõstamaa Hooldekodul oli täistöökohaga palgal koos juhatajaga 13 inimest, neist üks hooldustöötaja 0,5 ametikohaga.

Töötajatele maksti majandusaastal töötasudeks koos lisadasudega 68 964 eurot, millest juhataja juhatuse liikme tasud olid 9182 eurot.

Nõukogu liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei makstud. Seoses 31.03.2013a. lõpetatud juhatuse liikme lepinguga maksti endisele juhatuse liikmele lahkumishüvitist ühe kuupalga ulatuses, 626 eurot.

SA Tõstamaa Hooldekodu põhieesmärgiks 2014. aastal on edasiselt jätkata eakatele ja puudega inimestele ööpäevaringse hooldusteenuse pakkumist.

Juhatuse liige

Enda Väli

17.03.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 876	41 150	2
Nõuded ja ettemaksed	2 026	13 667	3
Varud	907	473	4
Kokku käibevara	42 809	55 290	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	149 599	145 020	6
Kokku põhivara	149 599	145 020	
Kokku varad	192 408	200 310	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 789	19 293	
Võlad ja ettemaksed	10 407	16 592	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 196	35 885	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 894	76 707	
Kokku pikaajalised kohustused	56 894	76 707	
Kokku kohustused	87 090	112 592	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	87 712	94 075	
Aruandeaasta tulem	17 600	-6 363	
Kokku netovara	105 318	87 718	
Kokku kohustused ja netovara	192 408	200 310	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	201 867	136 954	10
Kokku tulud	201 867	136 954	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-89 369	-62 052	11
Tööjõukulud	-92 321	-80 570	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-496	-330	
Kokku kulud	-182 186	-142 952	
Põhitegevuse tulem	19 681	-5 998	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 081	-365	13
Aruandeaasta tulem	17 600	-6 363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	19 681	-5 998	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	496	330	
Kokku korrigeerimised	496	330	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 636	-9 579	
Varude muutus	-434	69	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 185	8 288	
Kokku rahavood põhitegevusest	25 194	-6 890	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 075	-58 906	
Laekunud intressid	5	14	
Muud laekumised investeerimistegevusest	4	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 066	-58 885	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	96 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 317	0	
Makstud intressid	-2 085	-372	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 402	95 628	
Kokku rahavood	-1 274	29 853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 150	11 297	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 274	29 853	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 876	41 150	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	6	94 075	94 081
Aruandeaasta tulem		-6 363	-6 363
31.12.2012	6	87 712	87 718
Aruandeaasta tulem		17 600	17 600
31.12.2013	6	105 312	105 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Hoonete amortisatsiooninorm on 2% aastas. Muu maj. inventaril 20% aastas.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Madalama soetusmaksumusega kui alampiir või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud arvetele ja muudele tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	62	176
Alvelduskontod	39 814	40 974
Kokku raha	39 876	41 150

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 185	1 185
Ostjatelt laekumata arved	1 185	1 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	840	840
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 026	2 026
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 636	1 636
Ostjatelt laekumata arved	1 636	1 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 024	12 024
Muud nõuded	7	7
Intressinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 667	13 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10		
Üksikisiku tulumaks		778		773
Sotsiaalmaks		1 897		1 853
Kohustuslik kogumispension		66		62
Töötuskindlustusmaksed		164		224
Ettemaksukonto jääk	840		12 024	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	840	2 915	12 024	2 912

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	907	473
Kokku varud	907	473

Varude all kajastatakse SA Tõstamaa Hooldekodu toiduainete väärtuste jääki laos seisuga 31.12.2013.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	99	17 691	431	69 983	88 204
Akumuleeritud kulum		-1 415	-345		-1 760
Jääkmaksumus	99	16 276	86	69 983	86 444
Ostud ja parendused				58 906	58 906
Amortisatsioonikulu		-265	-65		-330
31.12.2012					
Soetusmaksumus	99	17 691	430	128 889	147 109
Akumuleeritud kulum		-1 680	-409		-2 089
Jääkmaksumus	99	16 011	21	128 889	145 020
Ostud ja parendused		5 075			5 075
Amortisatsioonikulu		-475	-21		-496
31.12.2013					
Soetusmaksumus	99	22 733	430	128 889	152 151
Akumuleeritud kulum		-2 122	-430		-2 552
Jääkmaksumus	99	20 611	0	128 889	149 599

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	76 683	19 789	56 894	
Laenukohustused kokku	76 683	19 789	56 894	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	96 000	19 293	76 707	
Laenukohustused kokku	96 000	19 293	76 707	

Laenuleping sõlmitud Swedbank AS-iga 11.10.2012-25.09.2017, intressimääraga 2,34%.

Laenulepingu tagatis on Tõstamaa Vallavalitsuse(registrikood 75013256) garantii vastavalt garantiikirjale, laen summas 96 000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	870	870		
Võlad töövõtjatele	3 743	3 743		
Maksuvõlad	2 915	2 915		
Saadud ettemaksed	2 879	2 879		
Tulevaste perioodide tulud	2 879	2 879		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 407	10 407		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 937	9 937		
Võlad töövõtjatele	2 700	2 700		
Maksuvõlad	2 912	2 912		
Saadud ettemaksed	1 043	1 043		
Tulevaste perioodide tulud	1 043	1 043		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 592	16 592		

Võlgnevus tarnijatele on vähenenud võrreldes 2012.aastaga.

Puhkusetasude kohustuse võlgnevus kajastub veerus "võlad töövõtjatele".

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	870	9 937

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sotsiaallabialasest tegevusest	201 419	136 431
Üür ja rent	448	62
Mitteeluruumidelt teenuste müük	0	461
Kokku tulu ettevõtlusest	201 867	136 954

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-7 373	-7 043
Energia	-17 839	-12 462
Elektrienergia	-17 303	-12 112
Soojusenergia	-536	-350
Mitmesugused bürookulud	-6 840	-5 354
Koolituskulud	-364	-590
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 471	-6 189
Muud	-47 482	-30 414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-89 369	-62 052

Käibemaksu kulu kajastatakse riiklike maksude all.

Mitmesugused bürookulud hõlmavad administreerimis-, info- ja kommunikatsiooni kulusi ning inventari majandamikulusi.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-68 964	-59 981
Sotsiaalmaksud	-23 357	-20 590
Kokku tööjõukulud	-92 321	-80 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-2 085	-372
Muud finantstulud ja -kulud	4	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 081	-365

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tõstamaa Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		85		95
Emaettevõtja	0		1 636	

2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	20 749	31 708
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 493	
2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	15 818	23 487
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 324	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 182	5 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2014

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA VÄLI	Juhatuse liige	15.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 arvestuspoliitikate 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 Tõstamaa Hooldekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

16.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	16.04.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4496121
Faks	+372 4496186
E-posti aadress	enda@tostamaa.ee
Veebilehe aadress	www.tostamaa.ee