

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihthnumber: 88101

telefon: +372 4496121

faks: +372 4496186

e-posti aadress: merike@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	9
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	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

SA Tõstamaa Hooldekodu alustas eraldi seisvat tegevust täielikult 2008. aastal 1. jaanuarist.

SA Tõstamaa Hooldekodu tegeleb eakatele ja puudega inimestele sotsiaalhoolekandeteenuse pakkumisega.

2012. aastal oli SA Tõstamaa Hooldekodu tulu kokku 136 954 eurot. Tulu koosneb klientide ja kohaliku omavalitsuse poolt makstavast kohatasust.

Swedbangalt võeti hooldekodu renoveerimiseks inventeerimislenu summas 96 000 eurot.

Eesmärgiks oli hoone vastavusse viimine tuleohutuse ja tervisekaitse nõuetega ning tõsta hoone tulepüsivusklassi. Sellega seoses remonditi kõik olmeruumid, tehti korda välistrepid, vahetati välja kaks välisust, uuendati elektrisüsteem ja valgustid. Vahelagi soojustati puistevillaga, parandati põrandad ning paigaldati uus põrandakate. Värskendust said ka köök, välisaknad, laoruumid ja koridorid.

Omavahenditest soetasime akendele uued kardinapuud ja rulood, laoriulid, kontori-mööblit, 6 voodit ja 20 seinavalgustit.

Renoveerimine teostati vahemikus 06.08.2012 – 31.10.2012 a.

Kohatasu 2012. aastal oli 460,16 eurot. Kohtade täituvus Tõstamaal ja Pootsis kokku keskmiselt kuus aastaringselt oli 24 inimest.

SA Tõstamaa Hooldekodul oli palgal koos juhatajaga 12 inimest, neist üks 0,5 ametikohaga.

Töötajatele maksti majandusaastal töötasudeks koos lisadasudega 59 981 eurot, millest juhataja juhatuselise liikme tasu oli 7515 eurot.

Nõukogu liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei maksta.

SA Tõstamaa Hooldekodu põhieesmärgiks 2013. aastal on jätkata eakatele ja puudega inimestele sotsiaalhoolekandeteenuse pakkumist.

Juhatuselise liige
Merike Tuulmees
28.03.2013 a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 150	11 297	2
Nõuded ja ettemaksed	13 667	4 102	3
Varud	473	541	5
Kokku käibevara	55 290	15 940	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 020	86 444	6
Kokku põhivara	145 020	86 444	
Kokku varad	200 310	102 384	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 293	0	7
Võlad ja ettemaksed	16 592	8 303	8
Kokku lühiajalised kohustused	35 885	8 303	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	76 707	0	
Kokku pikaajalised kohustused	76 707	0	
Kokku kohustused	112 592	8 303	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	94 075	102 083	
Aruandeaasta tulem	-6 363	-8 008	
Kokku netovara	87 718	94 081	
Kokku kohustused ja netovara	200 310	102 384	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	136 954	127 384
Kokku tulud	136 954	127 384
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-62 052	-52 948
Tööjõukulud	-80 570	-82 024
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-330	-440
Kokku kulud	-142 952	-135 412
Põhitegevuse tulem	-5 998	-8 028
Finantstulud ja -kulud	-365	20
Aruandeaasta tulem	-6 363	-8 008

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-5 998	-8 028
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	330	440
Kokku korrigeerimised	330	440
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 579	1 316
Varude muutus	69	128
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 288	-187
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 890	-6 331
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 906	0
Laekunud intressid	14	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	7	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 885	21
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	96 000	0
Makstud intressid	-372	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	95 628	0
Kokku rahavood	29 853	-6 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 297	17 607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 853	-6 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 150	11 297

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	6	102 083	102 089
Aruandeaasta tulem		-8 008	-8 008
31.12.2011	6	94 075	94 081
Aruandeaasta tulem		-6 363	-6 363
31.12.2012	6	87 712	87 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (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 kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	176	1
Arvelduskontod	40 974	11 296
Kokku raha	41 150	11 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 636	1 636		
Ostjate 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 082	4 082		
Ostjate laekumata arved	4 082	4 082		
Muud nõuded	20	20		
Intressinõuded	20	20		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 102	4 102		

"Nõuded ostjate vastu" on 2012. aastal vähenenud võrreldes eelneva kahe aastaga.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		773	706
Sotsiaalmaks		1 853	1 642
Kohustuslik kogumispension		62	49
Töötuskindlustusmaksed		224	198
Ettemaksukonto jääk	12 024		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 024	2 912	2 595

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	473	541
Kokku varud	473	541

SA Tõstamaa Hooldekodu toiduainete väärtuste jääk laos seisuga 31.12.2012.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	99	17 691	430	69 983	88 203
Akumuleeritud kulum		-1 061	-258		-1 319
Jääkmaksumus	99	16 630	172	69 983	86 884
Amortisatsioonikulu		-354	-86		-440
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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 2,42%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 112	1 112		
Võlad töövõtjatele	3 723	3 723		
Maksuvõlad	2 595	2 595		
Saadud ettemaksed	873	873		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 303	8 303		

Võlgnevus tarnijatele on suurenenud võrreldes 2011.aastaga.
Puhkusetasude kohustuse võlgnevus kajastub veerus "võlad töövõtjatele".

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	9 937	1 112

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sotsiaallabialasest tegevusest	136 431	127 384
Üür ja rent	62	0
Mitteeluruumidelt teenuste müük	461	0
Kokku tulu ettevõtlusest	136 954	127 384

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-7 043	-6 922
Energia	-12 462	-10 320
Elektrienergia	-12 112	-1 937
Soojusenergia	-350	-8 383
Mitmesugused bürookulud	-5 354	-3 305
Koolituskulud	-590	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 189	-5 019
Muud	-30 414	-27 382
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 052	-52 948

Riiklikud maksud kajastavad käibemaksu kulu.

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-59 981	-60 930
Sotsiaalmaksud	-20 590	-21 094
Kokku tööjõukulud	-80 571	-82 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-372	0
Intressikulu laenudelt	-372	0
Muud finantstulud ja -kulud	7	20
Kokku finantstulud ja -kulud	-365	20

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011

Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
------------------------------------	---	---

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		95	
Emaettevõtja	1 636		2 201

2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	15 818	23 487
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 324	
2011	Ostud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		1 536

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 222	3 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2013

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE TUULMEES	Juhatuse liige	24.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 Tõstamaa Hooldekodu finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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

25.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	25.05.2013

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	merike@tostamaa.ee
Veebilehe aadress	www.tostamaa.ee