

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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: 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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Saadud ettemaksed	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

SA Tõstamaa Hooldekodu tegeleb eakatele ja puudega inimestele ööpäevaringse sotsiaal-hoolekandeteenuse pakkumisega.

2011. aastal oli SA Tõstamaa Hooldekodu tulu kokku 127 384 eurot. Tulu koosneb klientide ja kohaliku omavalitsuse poolt makstavast kohatasust.

Kohamaks 2011. aastal oli 460,16 eurot. Kohtade täituvus keskmiselt kuus aastaringselt oli 24 inimest, kohti kahe maja peale kokku on 26.

SA Tõstamaa Hooldekodul /Pootsi oli palgal koos juhatajaga 12 inimest, neist üks töötab 0,5 kohaga hooajajana ja 0,5 ametikohaga kokana.

Töötajatele maksti majandusaastal töötasudeks koos lisatasudega 60 931 eurot, millest juhataja juhatuselise liikmetasu oli 8144 eurot. Töötasu on arvestatud 1,0 ametikohale .

Nõukogu liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei maksta.

2008 aastal valmis koostöös Tõstamaa Vallavalitsusega hooldekodu laiendamise ehitusprojekt, mida Vallavalitsus ka rahastas. Kahjuks seoses majandusliku olukorra halvenemisega ei ole ehitusprojekt veel töösse antud.

2009 aastal laiendasime oma tegevust Pootsis asuvasse remonditud endisesse koolihoonesse. Seal on hoolealustele tunduvalt paremad tingimused ja võimalused kvaliteetse teenuse pakkumiseks. Samas majas asub ka raamatukogu ja käsitöötuba.

Täna sel päeval on Tõstamaal 13 ja Pootsis 11 hoolealust.

SA Tõstamaa Hooldekodu/ Pootsi põhieesmärgiks 2012. aastal on jätkata eakatele ja puudega inimestele ööpäevaringse sotsiaalhoolekandeteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 297	17 607	2
Nõuded ja ettemaksed	4 102	5 419	4
Varud	541	669	5
Kokku käibevara	15 940	23 695	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	86 444	86 884	6
Kokku põhivara	86 444	86 884	
Kokku varad	102 384	110 579	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 303	8 490	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 303	8 490	
Kokku kohustused	8 303	8 490	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	6	6	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	102 083	92 584	
Aruandeaasta tulem	-8 008	9 499	
Kokku netovara	94 081	102 089	
Kokku kohustused ja netovara	102 384	110 579	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	127 384	130 702	10
Kokku tulud	127 384	130 702	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-52 948	-39 981	11
Tööjõukulud	-82 024	-80 802	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-440	-440	
Kokku kulud	-135 412	-121 223	
Põhitegevuse tulem	-8 028	9 479	
Finantstulud ja -kulud	20	20	
Aruandeaasta tulem	-8 008	9 499	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-8 028	9 479
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	440	440
Kokku korrigeerimised	440	440
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 316	1 060
Varude muutus	128	-353
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-187	-477
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 331	10 149
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	21	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21	19
Kokku rahavood	-6 310	10 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 607	7 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 310	10 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 297	17 607

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	6	92 584	92 590
Aruandeaasta tulem		9 499	9 499
31.12.2010	6	102 083	102 089
Aruandeaasta tulem		-8 008	-8 008
31.12.2011	6	94 075	94 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011. aasta ja järgnevate aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR=15,6466 EEK.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

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

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

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kuuluvas 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.

Bilansijärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	59
Arvelduskontod	11 296	17 548
Kokku raha	11 297	17 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 082	2 860
Ostjatelt laekumata arved	4 082	2 860
Muud nõuded	20	21
Intressinõuded	20	21
Ettemaksed	0	2 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 102	5 419

"Nõuded ostjate vastu" on 2011.aastal suurenenud nii valla kui ka eraisikute osas võrreldes 2010 aastaga.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	706		673
Sotsiaalmaks	1 642		1 665
Kohustuslik kogumispension	49		17
Töötuskindlustusmaksed	198		183
Ettemaksukonto jääk		2 538	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 595	2 538	2 538

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	541	669
Kokku varud	541	669

Varudena on kajastatud toiduvarusid SA Tõstamaa Hooldekodus.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	99	17 691	430	69 983	88 203
Akumuleeritud kulum	0	-707	-172	0	-879
Jääkmaksumus	99	16 984	258	69 983	87 324
Amortisatsioonikulu	0	-354	-86		-440
31.12.2010					
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 112	2 154
Võlad töövõtjatele	3 723	3 798
Maksuvõlad	2 595	2 538
Saadud ettemaksed	873	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 303	8 490

Võlgnevus tarnijatele on vähenenud võrreldes 2010.aastaga.
Võlad töövõtjatele kajastab puhkusetasude kohustuse võlgnevust.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 112	2 154

Lisa 9 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Toodete ja teenuste eest	873	0
Kokku saadud ettemaksed	873	0

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sotsiaallabialasest tegevusest	127 384	130 702
Kokku tulu ettevõtlusest	127 384	130 702

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-6 922	-767
Energia	-10 320	-12 376
Elektrienergia	-1 937	-1 151
Soojusenergia	-8 383	-11 225
Mitmesugused bürookulud	-3 305	-2 635
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 019	-4 344
Muud	-27 382	-19 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 948	-39 981

Käibemaksu kulu summa kajastatakse riiklike maksude all.

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-60 930	-59 968
Sotsiaalmaksud	-21 094	-20 834
Kokku tööjõukulud	-82 024	-80 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	20	20
Kokku finantstulud ja -kulud	20	20

Real "Muud finantstulud ja -kulud" on ära toodud arvestuslik arvelduskonto intress 2011. aastal.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Emaettevõtja	2 201

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 536		11 635	
Tehing emaettevõtjaga		28 262		33 207
Emaettevõtja	14 103			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 705	6 110

Aruande digitaalallkirjad

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE TUULMEES	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgede 4 kuni 13, 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 arvnaõtjate 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 31.12.2011 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

25.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tõstamaa Hooldekodu (registrikood: 90004987) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	29.06.2012

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