

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu

registrikood: 90010835

tänav a nimi, Männi tee

maja nr: 24

alev: Pärnu-Jaagupi alev

vald: Põhja-Pärnumaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 87201

telefon: +372 55609597

e-posti aadress: lahesaaremerike@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 12 Muud tulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne 2016

SA Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu kasutab SA PJV Hooldusravi'le kuuluvat kinnistut kinnistu üürilepingu alusel.

Teenuste lepingud on sõlmitud Eesti Haigekassa Pärnu osakonnaga ja klientidega.

Ruume renditakse kiirabile ja leping on sõlmitud Pärnu Haigla SA-ga.

Aastal 2016 olid suuremad investeeringud:

- osteti patsienditõstuk Lifty 4 ja kuppelnõudepesumasin
 - pesuköögis vahetati välja 4 akent
 - kasutusrendiga võeti viieks aastaks liisingusse Citroen Berlingo 1.6
 - osteti Kaelase Õpilaskodu kus on plaan aastal 2017 avada uus osakond dementsetele.
- Hoonesse on planeeritud 29 voodikohta ning osakonna nimeks saab Kaelase Kodu. Ostetud hoonet parendati jõudsalt (maja sisene ja fassaadi remont, ehitati piirdeaed)
- Kaelase Kodusse osteti õhupuhur AirMac

Statsionaarse õendusabi voodikohti on keskmiselt 10

Tasulise hoolduse voodikohti on avatud 50

Perioodi lõpus töötas asutuses 23 töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 061	83 054	2
Nõuded ja ettemaksed	36 741	26 920	3
Varud	1 071	856	4
Kokku käibevarad	146 873	110 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	108 867	2 215	6
Kokku põhivarad	108 867	2 215	
Kokku varad	255 740	113 045	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 500	0	8
Võlad ja ettemaksed	79 528	35 275	9
Kokku lühiajalised kohustised	121 028	35 275	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 896	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	23 896	0	8
Kokku kohustised	144 924	35 275	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	77 670	71 850	
Aruandeaasta tulem	33 046	5 820	
Kokku netovara	110 816	77 770	
Kokku kohustised ja netovara	255 740	113 045	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	525 583	468 148	11
Muud tulud	1 540	1 005	12
Kokku tulud	527 123	469 153	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-200 954	-204 491	13
Tööjõukulud	-290 691	-257 446	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 497	-1 396	6
Kokku kulud	-493 142	-463 333	
Põhitegevuse tulem	33 981	5 820	
Intressikulud	-532	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-403	0	
Aruandeaasta tulem	33 046	5 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	33 981	5 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 497	1 396	6
Kokku korrigeerimised	1 497	1 396	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 821	3 885	3
Varude muutus	-215	-26	4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	44 253	-104	9
Kokku rahavood põhitegevusest	69 695	10 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-92 453	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 453	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 200	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0	8
Makstud intressid	-532	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-403	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 765	0	
Kokku rahavood	26 007	10 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 054	72 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 007	10 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 061	83 054	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	100	71 850	71 950
Aruandeaasta tulem		5 820	5 820
31.12.2015	100	77 670	77 770
Aruandeaasta tulem		33 046	33 046
31.12.2016	100	110 716	110 816

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvateks summadeks. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5
Inventar	5

Finantskohustised

Finantskohustised (tarnijatele tasumata arved) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 956	950
Arvelduskontod	104 105	82 104
Kokku raha	109 061	83 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 741	36 741
Ostjatelt laekumata arved	36 741	36 741
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 741	36 741
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 920	26 920
Ostjatelt laekumata arved	26 920	26 920
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 920	26 920

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 071	856
Kokku varud	1 071	856

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 299	4 654
Sotsiaalmaks	10 516	9 191
Kohustuslik kogumispension	400	370
Töötuskindlustusmaksed	701	600
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 916	14 815

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 711	3 711	2 340			6 051
Akumuleeritud kulum	-2 167	-2 167	-273			-2 440
Jääkmaksumus	1 544	1 544	2 067			3 611
Amortisatsioonikulu	-928	-928	-468			-1 396
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 711	3 711	2 340			6 051
Akumuleeritud kulum	-3 095	-3 095	-741			-3 836
Jääkmaksumus	616	616	1 599			2 215
Ostud ja parendused	3 431	3 431	720	103 998	103 998	108 149
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost				31 000	31 000	31 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				72 998	72 998	72 998
Muud ostud ja parendused	3 431	3 431	720			4 151
Amortisatsioonikulu	-945	-945	-552			-1 497
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 142	7 142	3 060	103 998	103 998	114 200
Akumuleeritud kulum	-4 040	-4 040	-1 293			-5 333
Jääkmaksumus	3 102	3 102	1 767	103 998	103 998	108 867

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 931	9 296

SA Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu ja DB Eesti OÜ vahel oli sõlmitud 3 rendilepingut hooldusvoodite (10tk + 10tk + 10tk) rendiks (9931€). Seoses üüriperioodi lõpuga lõppes 17.08.16 kümne (10) hooldusvoodi üürileping.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tartu Keslinna Perearstikeskus OÜ	20 000	20 000			2	euro	31.12.2016
TPA Invest OÜ	12 000	12 000			2	euro	30.06.2021
Vändra Tervisekeskus SA	9 500	9 500			2	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	41 500	41 500					
Pikaajalised laenud							
TPA Invest OÜ	15 696		15 696		2	euro	30.06.2021
TPA Invest OÜ	8 200		8 200		2	euro	30.06.2021
Pikaajalised laenud kokku	23 896		23 896				
Laenukohustised kokku	65 396	41 500	23 896				

Lühiajalised laenud tasuti jaanuaris 2017.a.

Tartu Keslinna Perearstikeskuse OÜ poolt saadud laen oli tagatud juhatuse liikme käendusega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 272	47 272	
Võlad töövõtjatele	15 340	15 340	10
Maksuvõlad	16 916	16 916	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 528	79 528	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 237	7 237	
Võlad töövõtjatele	13 149	13 149	10
Maksuvõlad	14 815	14 815	
Saadud ettemaksed	74	74	
Tulevaste perioodide tulud	74	74	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 275	35 275	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	13 178	12 237
Puhkusetasude kohustis	2 162	912
Kokku võlad töövõtjatele	15 340	13 149

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Õendusabiteenus (endine hooldusravi)	166 095	163 537
Tasuline hooldusteenus	354 646	299 826
Muu müügitulu	4 842	4 785
Kokku tulu ettevõtlusest	525 583	468 148

Muu müügitulu alla on arvestatud ruumide renti kiirabile koos kom.kuludega ja perearstidele osutatud teenused.

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 540	1 005
Kokku muud tulud	1 540	1 005

Muude tulude all on kajastatud perearstilt saadud toetus, Saku Läte pudelite tagastus, intressitulu ning vanade hooldusvoodite vanarauaks viimine.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	55 811	53 168
Elektrienergia	14 823	14 424
Soojusenergia	40 988	38 744
Mitmesugused bürookulud	2 153	2 177
Lähetuskulud	435	218
Koolituskulud	630	610
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 240	256
Kuluinventar	4 752	3 009
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulu	5 549	4 344
Ravimite, mähkmete ja hooldusvahendite kulu	37 365	35 230
Toiduainete kulu	42 316	39 086
Hooldusvoodite rendikulu	9 931	9 252
Jooksva remondi kulud	2 016	510
Sõiduki kulud	1 201	805
Tellitud tööde ja teenuste kulud	23 501	47 140
Sõiduauto kasutusrent	1 953	0
Ruumide rent	3 600	0
Muud	8 501	8 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	200 954	204 491

Muude kulude all on arvestatud pesu pesemine, prügi, ruumide sisustus, auditi kulu, inventari hooldus, varakindlustusmaksed, panga teenustasud.

Tellitud tööde ja teenuste all kajastuvad suuremate investeeringutena tellitud remonditööd (2579€), elektritööd (2504€) ning peahoone fassaadi soojustamise eelprojekt (1500€)

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	221 330	195 275
Sotsiaalmaksud	69 361	62 171
Kokku tööjõukulud	290 691	257 446
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 396

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 896	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 600	9 600

Sihtasutus loeb tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasuks juhatuse liikme tasu.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2017.a. esitas PJV Hooldusravi SA üürinõude perioodi 01.05.2012-30.11.2017 eest millest me ei pea nõuet perioodile 01.05.2012-31.12.2013 seaduslikuks. Nõue on kaevatud kohtusse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2018

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAHESAARE	Juhatuse liige	20.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

Osaühing K-Kredit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika tn 9, Türi linn, Türi vald, Järva maakond, 72214

20.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	20.02.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55609597
E-posti aadress	lahesaaremerike@gmail.com