

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu

registrikood: 90010835

tänavaga nimi ja maja number: Männi tee 24

alev: Pärnu-Jaagupi alev

vald: Halinga 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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 11 Muud tulud	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu SA registrisse kandmine toimus 02.04.2012

2012 juunist võeti üle kõik PJV Hooldusravi SA'lt Pärnu-Jaagupi osakonna töötajad. Samuti võeti 0 ostu-müügihinnaga üle Pärnu-Jaagupi osakonnaga seonduvad õigused-kohustused teenuste osutamiseks.

Teenuste lepingud on sõlmitud Eesti Haigekassa Pärnu osakonnaga ja klientidega. Ruume renditakse kiirabile ja leping on sõlmitud Pärnu Haigla SA'ga.

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

Pärnu-Jaagupi Hoolduskodus on kokku 65 voodikohta ja perioodi lõpus oli 25 töötajat.

Aastal 2012 jõuti soetada kööki universaalsegaja hinnaga 2756€ ning ühes palatis sai tehtud ka sanitaarremont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	02.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 867	100	2
Nõuded ja ettemaksed	28 994	0	3
Varud	1 001	0	5
Kokku käibevara	78 862	100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 149	0	6
Kokku põhivara	3 149	0	
Kokku varad	82 011	100	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 622	0	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	35 622	0	
Kokku kohustused	35 622	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Aruandeaasta tulem	46 289	0	
Kokku netovara	46 389	100	
Kokku kohustused ja netovara	82 011	100	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012	02.04.2012 - 02.04.2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	253 991	0	10
Muud tulud	1 185	0	11
Kokku tulud	255 176	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-78 152	0	12
Tööjõukulud	-130 173	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-562	0	6
Kokku kulud	-208 887	0	
Põhitegevuse tulem	46 289	0	
Aruandeaasta tulem	46 289	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012	02.04.2012 - 02.04.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	46 289	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	562	0	6
Kokku korrigeerimised	562	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 994	0	3
Varude muutus	-1 001	0	5
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 622	0	4,8,9
Kokku rahavood põhitegevusest	52 478	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 711	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 711	0	
Kokku rahavood	48 767	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100	100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 767	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 867	100	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
02.04.2012	100		100
02.04.2012	100		100
Aruandeaasta tulem		46 289	46 289
31.12.2012	100	46 289	46 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu 2012.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 väljaantavad juhendid.

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemile 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 lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	8
Inventar	4

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritult 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)

	31.12.2012	02.04.2012
Sularaha kassas	2 726	0
Arvelduskontod	46 141	100
Kokku raha	48 867	100

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	28 994
Kokku nõuded ostjate vastu	28 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 718
Sotsiaalmaks	9 575
Kohustuslik kogumispension	331
Töötuskindlustusmaksed	897
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 521

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 001	5
Kokku varud	1 001	

Varudena on kajastatud toiduainete jääkmaksumust.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 711	3 711
Muud ostud ja parendused	3 711	3 711
Amortisatsioonikulu	-562	-562
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 711	3 711
Akumuleeritud kulum	-562	-562
Jääkmaksumus	3 149	3 149

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	02.04.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	3 407

DB Eesti OÜ ja Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu SA vahel on sõlmitud 2 rendilepingut hooldusvoodite (10tk + 10tk) rendiks (3381 €)
Saku Läte OÜ ja Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu SA vahel on sõlmitud rendileping joogivee jahutusseadme rendiks (25,76 €)

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	9 245
Kokku võlad tarnijatele	9 245

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 470
Puhkusetasude kohustus	386
Kokku võlad töövõtjatele	10 856

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012
Haiglaraviteenus	85 309
Tasuline hooldusteenus	166 838
Muu müügitulu	1 844
Kokku tulu ettevõtlusest	253 991

Muu müügitulu alla on arvestatud ruumide renti kiirabile koos kom.kuludega (1792€), perearstidele osutatud teenused (52€)

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012
Muud	1 185
Kokku muud tulud	1 185

Muude tulude all on arvestatud intressitulu (4€), omavalitsustelt laekunud patsientide ravimitoetus (181€) ning perearstilt saadud toetus (1000€)

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012
Energia	22 428
Elektrienergia	4 707
Soojusenergia	17 721
Mitmesugused bürookulud	1 041
Lähetuskulud	61
Koolituskulud	347
Kuluinventar	1 679
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulu	1 592
Ravimite ja ravi/hooldusvahendite kulu	17 522
Toiduainete kulud	22 453
Hooldusvoodite rendikulud	3 381
Jooksva remondikulud	1 008
Sõiduki kulud	609
Tellitud tööde ja teenuste kulud	3 013
Muud	3 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 152

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	96 881
Sotsiaalmaksud	33 292
Kokku tööjõukulud	130 173
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.04.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	5 600

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2014

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 02.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAHESAARE	Juhatuse liige	17.11.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeauditori number 147

K-Kredit OÜ

Auditioretttevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

17.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 02.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	17.11.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah

Sidevahendid

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