

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED

registrikood: 90013176

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Liikva küla, Varsa tee 16

postisihthnumber: 76921

telefon: +372 57575707

e-posti aadress: info@liikvapaikesekodu.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Annetused ja toetused	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sihtasutus Päikesekodu Teenused (registrikood: 90013176) on eraõiguslik erihoolekandeteenuse osutaja, kes tegutseb külakogukonna vormis. Sihtasutus loodi 30.09.2015 ja alates oktoobrist 2021 tegutseb see uue nime all – SA Päikesekodu Teenused. Sihtasutuse peamiseks eesmärgiks on heategevuslik hariduse, tervishoiu ja sotsiaalhoolekande toetamine avalikes huvides, pakkudes intellektipuudega noortele ja täiskasvanutele sotsiaalteraapilist elu- ja töökeskkonda.

Sihtasutuse põhitegevusala on intellektipuudega noorte ja täiskasvanud inimeste hoolekandetasutuste tegevus, pakkudes erihoolekandeteenuseid kuni 30 kliendile. 2023. aastal koosnes sihtasutuse müügitulu peamiselt riiklikust erihoolekandeteenuse rahastusest, kohalike omavalitsuste kulutoetustest ja teenusetarbijatelt saadud tasudest. Majandusaasta kogutulu ulatus 552 967 euroni.

2023. aasta majandustegevus lõppes positiivse tulemusega. Majandusaasta tulem oli 58 673 eurot. Suurim kulukategooria oli tööjõukulud (309 294 eurot). Töötajate keskmine arv 2023. aastal oli 17 inimest.

2024. aasta peamiseks fookuseks on olemasolevate teenuskohtade täitmine ja erihoolekandeteenuse sisuline arendamine, et luua teenusel olevatele noortele uusi arenguvõimalusi ning parandada nende toimetulekuoskusi.

Sihtasutuse juhtkond keskendub tulevikus erihoolekandeteenuse kvaliteedi tõstmisele ja rehabilitatsiooniteenuste pakkumise alustamisele, mis aitab suurendada sihtasutuse tulubaasi ning parandada finantsilist jätkusuutlikkust. Täiendavate rahastusallikate leidmine ja koostöö kohalike omavalitsustega on jätkuvalt olulised prioriteedid, et tagada sihtasutuse pikaajaline stabiilsus ja jätkusuutlik areng.

Sihtasutus Päikesekodu Teenused jätkab oma missiooni elluviimist, pakkudes kõrgekvaliteedilist hooldust ja toetamist intellektipuudega inimestele. Kuigi aruandeaasta lõppes negatiivse tulemiga, on plaanis parandada teenuse efektiivsust ja leida uusi lahendusi rahastamise tagamiseks, et tagada sihtasutuse jätkusuutlikkus ja teenuste kättesaadavus ka tulevikus.

Ettevõtte finantsolukorra hindamiseks ja analüüsimiseks on välja toodud järgmised suhtarvud:

Suhtarv	Valem	2023	2022
Käibevarade käibekordaja (Current Ratio)	Käibevarad / Lühiajalised kohustised	1.17	0.36
Kiire maksevõime suhe (Quick Ratio)	(Raha + Nõuded) / Lühiajalised kohustised	1.17	0.36
Võlakordaja (Debt Ratio)	Kohustised / Varad	0.86	2.78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250	687	
Nõuded ja ettemaksed	79 711	25 869	2
Kokku käibevarad	79 961	26 556	
Kokku varad	79 961	26 556	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	5 310	9
Võlad ja ettemaksed	63 521	68 479	3
Kokku lühiajalised kohustised	68 521	73 789	
Kokku kohustised	68 521	73 789	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-47 233	-23 304	
Aruandeaasta tulem	58 673	-23 929	
Kokku netovara	11 440	-47 233	
Kokku kohustised ja netovara	79 961	26 556	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	408 718	327 632	4
Tulu ettevõtlusest	144 249	119 078	5
Kokku tulud	552 967	446 710	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-100 032	-88 334	6
Mitmesugused tegevuskulud	-84 847	-48 928	7
Tööjõukulud	-309 294	-332 312	8
Muud kulud	-121	-1 065	
Kokku kulud	-494 294	-470 639	
Põhitegevuse tulem	58 673	-23 929	
Aruandeaasta tulem	58 673	-23 929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	58 673	-23 929	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 842	5 959	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 958	16 185	3
Kokku rahavood põhitegevusest	-127	-1 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	2 310	9
Saadud laenude tagasimaksed	-5 310	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-310	2 310	
Kokku rahavood	-437	525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	687	162	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-437	525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250	687	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	-23 304	-23 304
Aruandeaasta tulem	-23 929	-23 929
31.12.2022	-47 233	-47 233
Aruandeaasta tulem	58 673	58 673
31.12.2023	11 440	11 440

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb neljast põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tulemiaruanDES mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, v.a kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele temasoetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontroll või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegevja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 711	79 711
Ostjatelt laekumata arved	79 711	79 711
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 711	79 711
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 869	25 869
Ostjatelt laekumata arved	25 869	25 869
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 869	25 869

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 917	11 917
Võlad töövõtjatele	18 411	18 411
Maksuvõlad	17 933	17 933
Muud võlad	7 240	7 240
Saadud ettemaksed	8 020	8 020
Muud saadud ettemaksed	8 020	8 020
Kokku võlad ja ettemaksed	63 521	63 521
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 779	5 779
Võlad töövõtjatele	15 701	15 701
Maksuvõlad	30 513	30 513
Muud võlad	7 501	7 501
Saadud ettemaksed	8 985	8 985
Muud saadud ettemaksed	8 985	8 985
Kokku võlad ja ettemaksed	68 479	68 479

Lisa 4 Annetused ja toetused (eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	405 918	310 232
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	2 800	17 400
Kokku annetused ja toetused	408 718	327 632
sh eraldi riigieelarvest	305 941	248 216
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	99 977	62 016

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	2 800	17 400
Kokku annetused ja toetused	2 800	17 400

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2023	2022
Teenuste müük	141 841	116 244
Muu tulu	2 408	2 834
Kokku tulu ettevõtlusest	144 249	119 078

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	27 338	19 225
Elektrienergia	23 095	14 287
Kütus	4 243	4 938
Üür ja rent	4 829	4 853
Põhitegevuse eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	33 169	29 385
Ruumide kommunaal- ja hoolduskulud	8 648	8 051
Ruumide remont ja parendused	90	1 105
Autode liising ja rent	25 847	25 187
Muud	111	528
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	100 032	88 334

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	689
Koolituskulud	0	4 635
Andmeside- ja telefonikulud	8 655	7 386
Autokompensatsioon	3 559	4 212
Juriidilised kulud	62 114	22 531
Raamatupidamisteenused	6 313	5 482
Valvekulud	3 147	2 530
Muud	1 059	1 463
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 847	48 928

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	239 729	256 902
Sotsiaalmaksud	69 565	75 409
Kokku tööjõukulud	309 294	332 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	0	1 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 174
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	5 000	5 310
Kokku laenukohustised	5 000	5 310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Asutajad ja liikmed	3 000	2 310	0	5 310
Kokku laenukohustised	3 000	2 310	0	5 310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Asutajad ja liikmed	5 310	5 000	5 310	5 000
Kokku laenukohustised	5 310	5 000	5 310	5 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 215	20 379
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 825	5 594
Kokku ostetud	29 040	25 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 318

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024.aasta jaanuaris astus tagasi senine juhatus ning sihtasutusele valiti uued juhatuse liikmed.

Samuti lõppes 2024. aastal aastaid kestnud kohtuvaidlus SA Liikva Päikesekoduga seoses ruumide kasutamisega.

Kuigi sihtasutuse lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga käibevara, siis sihtasutuse tegevuse jätkuvusele juhtkond riski ei näe.

Sihtasutusel on juhtkonna hinnangul lühiajaliste kohustuste täitmiseks planeeritud piisavad rahavood põhitegevuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2024

SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED (registrikood: 90013176) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KELL	Juhatuse liige	15.01.2025
Resolutsioon:	Janno Kell	
PIIA ILVES	Juhatuse liige	15.01.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED nõukogule

Oleme üle vaadanud SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiarannet, netovara muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeauditori 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid 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 olulistest osades õiglaselt SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Külasepp

Vandeauditori number 698

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri tn 4, Tallinn, Harju maakond, 10151

17.01.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS PÄIKESEKODU TEENUSED (registrikood: 90013176) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	17.01.2025

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Eakate või füüsilise puudega inimeste hoolekandetasutuste tegevus	87301	EMTAK 2025	Jah