

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA

registrikood: 80033172

tänavatalu nimi, Vahtra 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kiviõli linn

vald:

postisihthnumber: 43124

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 3358 921

faks: +372 3358 921

e-posti aadress: info@hooldemaja.ee

veebilehe aadress: www.hooldemaja.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

MTÜ Vahtra Hooldemaja asutati 18. märtsil 1998.a.

Mittetulundusühingu majandusaasta algas 01.01.2009 ja lõppes 31.12.2009. Mittetulundusühingu põhitegevuseks on sotsiaalhooldusteenuse pakkumine vanuritele ja invaliididele.

2009.a. kasumist moodustas omaavalitsuste finantseerimine 47 %, vanurite ja nende omaste sissemaksed 53 %. Koostööd tegime 2009.aastal Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga, Kohtla-Järve Sotsiaalhooldusameti, Jõhvi, Maidla, Raasiku, Kohtla ja Kohtla-Nõmme Vallavalitsusega, Kiviõli, Püssi ja Kunda Linnavalitsusega.

Meie ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset teenust vanuritele ja invaliididele.

Oma tegevuse korraldamiseks omab MTÜ Vahtra Hooldemaja ühte kahekorruselist hoonet, mis on hooldemaja peahooneks ja kahte elumajatüüpi hoonet. Hooldemajas on kohti 45, sellest oli 2009 pidevalt täidetud 45 kohta. 2009.a. jätkusid ruumides remonditööd klientidele paremate elamistingimuste kindlustamiseks.

2009.aastal maksti juhatuse liikmetele tasu summas 108 048 krooni.

Keskmine töötajate arv oli 18 ning palkade ja lisatasude kogusumma oli 1 312 251 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ VAHTRA HOOLDEMAJA juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 27.04.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on MTÜ Vahtra Hooldemaja jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kiviõlis 27. aprillil 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	511 774	451 098	2
Nõuded ja ettemaksed	22 257	96 090	3
Varud	17 341	16 397	
Kokku käibevara	551 372	563 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	261 742	225 308	5
Kokku põhivara	261 742	225 308	
Kokku varad	813 114	788 893	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	384 612	293 167	4, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	384 612	293 167	
Kokku kohustused	384 612	293 167	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	495 726	182 551	
Aruandeaasta tulem	-67 224	313 175	
Kokku netovara	428 502	495 726	
Kokku kohustused ja netovara	813 114	788 893	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	3 702 905	3 508 381	8
Muud tulud	6 752	1 173	
Kokku tulud	3 709 657	3 509 554	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 599 567	-1 451 603	
Tööjõukulud	-2 098 943	-1 693 162	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 129	-29 869	5
Muud kulud	-43 242	-21 745	
Kokku kulud	-3 776 881	-3 196 379	
Kokku põhitegevuse tulem	-67 224	313 175	
Aruandeaasta tulem	-67 224	313 175	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-67 224	313 175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 129	29 868	5
Muud korrigeerimised	34 453		
Kokku korrigeerimised	69 582	29 868	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 833	-89 822	
Varude muutus	-944	-2 033	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91 445	-39 389	
Kokku rahavood põhitegevusest	166 692	211 799	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106 016	-47 769	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 016	-47 769	
Kokku rahavood	60 676	164 030	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	511 774	451 098	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	511 774	451 098	2

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	182 551	182 551
Aruandeaasta tulem	313 175	313 175
31.12.2008	495 726	495 726
Aruandeaasta tulem	-67 224	-67 224
31.12.2009	428 502	428 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Vahtra Hooldemaja 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui objekt on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ja kui objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 15 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Annetusi ja toetusi kajastatakse raamatupidamisarvestuses ettevõtte tuluna. Annetuteks ja toetusteks loetakse teistelt ettevõtetest ja riigieelarvest eraldatud vahendeid, mis on annetatud konkreetse projekti teostamiseks. Samuti kajastatakse raamatupidamises konkreetse projekti kulusid eraldi kontodel.

Ettevõtte võib ka oma vahenditest jagada annetusi või toetusi, mida kajastatakse ettevõtte kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on TMS seaduse § 8 nimetatud isikud. Seotud isikute vaheliste tehingute hindamine toimub Rahandusministri määrus nr. 53 10.11. 2006. a alusel.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad annetustest, toetustest (ka sihtotstarbelised), liikmemaksudest, hooldustasudest ja ettevõtlusest. Mittetulundusühingu klientide poolt makstavad hooldustasud kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud. Muudes tuludes kajastatakse ebaregulaarselt tekkivaid tulusid (põhivara müük, trahvid ja viivised).

Kulud

Kulusid kajastatakse kululiikide kaupa. Kulud võetakse arvele kuludokumendi alusel ja tekkepõhiselt. Kulud jagunevad põhitegevuskuludeks ja mitmesugusteks tegevuskuludeks. Majandusaasta aruandes kasutatakse tulemiaruanne skeemi 1

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	38 429	40 029
Arvelduskontod	473 345	411 069
Kokku raha	511 774	451 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	17 043	88 606
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	
Muud nõuded		1 575
Ettemaksed	5 175	5 909
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 257	96 090

Ettemaksete all kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kulusid:

2009.a. sõiduauto sõidukindlustus summas: 1 387 EEK; hoonete kindlustuskulud summas: 1 129 EEK; ajakirjanduse eest: 2 659 EEK.

2008.a. 1 532 EEK; hoonete kindlustuskulud summas: 1 119 EEK; ajakirjanduse eest: 3 258 EEK;

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		14 186	10 882
Sotsiaalmaks		37 196	31 328
Kohustuslik kogumispension			870
Töötuskindlustusmaksed		3 492	623
Maamaks	39		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	54 874	43 703

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007							
Soetusmaksumus	80 839	79 800	12 200	150 875	163 075	21 075	344 789
Akumuleeritud kulum		-12 970	-2 288	-107 868	-110 156	-14 256	-137 382
Jääkmaksumus	80 839	66 830	9 912	43 007	52 919	6 819	207 407
Ostud ja parendused			3 815	21 789	25 604	22 165	47 769
Amortisatsioonikulu		-3 192	-3 686	-19 135	-22 821	-3 855	-29 868
31.12.2008							
Soetusmaksumus	80 839	79 800	16 015	169 464	185 479	36 640	382 758
Akumuleeritud kulum		-16 162	-5 974	-123 803	-129 777	-11 511	-157 450
Jääkmaksumus	80 839	63 638	10 041	45 661	55 702	25 129	225 308
Ostud ja parendused				95 016	95 016	11 000	106 016
Amortisatsioonikulu		-3 192	-4 004	-23 517	-27 521	-4 416	-35 129
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-34 453	-34 453		-34 453
31.12.2009							
Soetusmaksumus	80 839	79 800	16 015	202 269	218 284	46 210	425 133
Akumuleeritud kulum		-19 354	-9 978	-119 562	-129 540	-14 497	-163 391
Jääkmaksumus	80 839	60 446	6 037	82 707	88 744	31 713	261 742

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	73 840	43 509
Kokku võlad tarnijatele	73 840	43 509

Võlad tarnijatele koosnevad jooksvatest lühiajalistest võlgadest. Peamised tarnijad on Elkarin OÜ, EMT AS, Elion Ettevõtte AS, Kiviõli Linnaapteegi OÜ, Dakriin OÜ, Helter-R AS, Maag Piimatööstus AS, Rakvere Lihakombinaat AS jne.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg töövõtjatele	118 831	93 545
Puhkusetasu võlg töövõtjatele	69 496	56 693
Tulevase perioodi maksud palkadelt	67 403	55 717
Võlg aruandvatele isikutele	168	
Kokku võlad töövõtjatele	255 898	205 955

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Tulud teenustelt	3 702 905	3 508 381
Kokku tulu ettevõtlusest	3 702 905	3 508 381

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 598 278	1 274 022
Sotsiaalmaksud	500 665	419 140
Kokku tööjõukulud	2 098 943	1 693 162
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	17

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 200	6 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	108 048	91 676

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA (registrikood: 80033172) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	10.06.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3358921
Telefon	+372 3358921
E-posti aadress	info@hooldemaja.ee