

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Paju Pansionaadid

registrikood: 80030357

tänava/talu nimi, Paju mõis

maja ja korteri number:

küla: Paju küla

vald: Tõlliste vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68217

telefon: +372 69211, +372 5152425

faks: +372 7669212

e-posti aadress: pajupansionaadid@gmail.com

veebilehe aadress: www.pajupansionaadid.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Paju Pansionaadid MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Maakonna erihoolekandeesutuseks on Paju Pansionaatide MTÜ põhitegevusalaks erivajadustega täiskasvanud isikutele hoolekandeteenuste pakkumine. 2013.aasta alguses oli riigi rahastataval ööpäevaringsel erihooldusteenusel 44 inimest, aasta lõpuks suurendasime kohtade arvu 54 inimeseni. Toetatud elamise teenusel oli 2013. aasta alguses 18 inimest, aasta lõpuks vähendasime klientide arvu 15 inimeseni. Töötamise toetamise teenusel olevate inimeste arv oli 2013. aastal 13 inimest ja igapäevaelu toetamisel 8 inimest. Ööpäevaringsel üldhooldusteenusel oli 2013. aasta jooksul keskmiselt 28 inimest. Osutati ka transporditeenuseid maakonna puuetega isikutele ja sotsiaalteenuseid kohalikule kogukonnale.

2013. aastal jätkus hoonete siseruumide korrastamine, vahetati välja ruumide sisustust ja mööblit. Remonte teostatakse klientide eluruumides, samuti sööklaruumides. Imbi maja sai korrastatud koridori. Hollandi maja baasil avati eraldi osakond dementsete klientide hoolduseks ning aasta teises pooles ehitati klientide turvalisuse tagamiseks sinna piirdeaed. Mõisahoones jätkati hoone välisilme korrastamistööd, vahetati välja osa aknaid. Järgnevatel aastatel akende vahetamise ja välisilme korrastustööd jätkuvad, samuti jätkuvad remondid hoonete sees. Valminud on projekt eluruumide juurdeehituseks Hansu talus.

Paju Pansionaatides renoveeriti nõuetele vastavaks vee- ja kanalisatsioonivõrgud. Projektipõhiselt on edaspidi plaanis renoveerida täielikult mõisamaja välisfassaad ja hoone II korrus.

Seoses juba tehtud muudatustega ja kavandatavate muudatustega on 2013.aastal kasvanud Paju Pansionaatide töötajate arv ning töötajate palk.

Paju Pansionaadid on jätkuvalt tegutsev ja arenev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	24 608	38 102
Nõuded ja ettemaksed	6 243	6 035
Kokku käibevara	30 851	44 137
Põhivara		
Materiaalne põhivara	468 881	405 519
Kokku põhivara	468 881	405 519
Kokku varad	499 732	449 656
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	71 262	60 854
Kokku lühiajalised kohustused	71 262	60 854
Kokku kohustused	71 262	60 854
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	227 560	227 560
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	161 242	135 905
Aruandeaasta tulem	39 668	25 337
Kokku netovara	428 470	388 802
Kokku kohustused ja netovara	499 732	449 656

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Tulud		
Annetused ja toetused	59 828	0
Tulu ettevõtlusest	643 730	580 090
Muud tulud	571	29 691
Kokku tulud	704 129	609 781
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-322 503	-285 413
Tööjõukulud	-318 418	-274 109
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 543	-24 867
Muud kulud	0	-18
Kokku kulud	-664 464	-584 407
Põhitegevuse tulem	39 665	25 374
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Aruandeaasta tulem	39 668	25 374

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	39 665	25 374
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 543	24 867
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 833
Muud korrigeerimised	16 497	-11 241
Kokku korrigeerimised	40 040	16 459
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	208	46 241
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 405	-49 183
Laekunud intressid	3	1
Makstud intressid	0	-38
Kokku rahavood põhitegevusest	69 511	38 854
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 105	-21 268
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 005	-21 268
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 810
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 810
Kokku rahavood	-13 494	15 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 102	22 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 494	15 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 608	38 102

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	227 560	136 597	364 157
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	227 560	136 597	364 157
Aruandeaasta tulem		25 337	25 337
Muud muutused netovaras		-692	-692
31.12.2012	227 560	161 242	388 802
Aruandeaasta tulem		39 668	39 668
31.12.2013	227 560	200 910	428 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Bilansis on raha ja pangakontode kirjetel kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuavad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Kaubavarud kajastatakse bilansis, kui majandusaasta lõppedes on varude maht hinnanguliselt suurem kui ühe kuu keskmine kulu.

Hinnangu aluseks inventuuri läbiviimise eest vastutavate isikute (inventuurikomisjoni) poolt koostatud vastavasisuline akt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtuslike varade maksumusega kuni 1999,99 eurot ostuhind kajastatakse kuludes nende kasutuselevõtmise hetkel ning arvestus toimub raamatupidamises bilansiväliselt. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuste maksumus on vähemalt 2000 eurot. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara kasulikkude eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum. Uutel varadel määratakse eeldatava kasuliku eluea normid.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja rajatised 1-10%

Masinad ja seadmed 20-25%

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20-33,3%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	10-100 aastat
masinad ja seadmed	4-5 aastat
info- ja kommunikatsioonitehnoloogia	3-5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

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

Kui aruandekohustuslane on rentnik:

- kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kui aruandekohustuslane on rendileandja:

- kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kõik kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansi kuupäevast on alla ühe aasta.

Annetused ja toetused

Ettevõtte kasutas 2013. aastal investeeringute tegemisel saadavate investeerimistoetuste kajastamisel netomeetodit ehk soetusmaksumust vähendati saadud toetuste võrra. Bilansipäevaks laekumata toetus, mille tingimused on täidetud, kajastatati lühiajaliste nõuetena. Mittesihotstarbeliste toetuste puhul (tegevustoetused) on kasutatud brutomeetodit.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	24 608	38 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 233	6 233
Ostjatelt laekumata arved	6 233	6 233
Ettemaksed	10	10
Tulevaste perioodide kulud	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 243	6 243
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 035	6 035
Ostjatelt laekumata arved	6 035	6 035
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 035	6 035

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 816	444 827	56 334	21 731	49 253	49 253	574 961
Akumuleeritud kulum		-111 800	-48 375	-10 232			-170 407
Jääkmaksumus	2 816	333 027	7 959	11 499	49 253	49 253	404 554
Ostud ja parendused		11 104	8 400	6 250			25 754
Amortisatsioonikulu		-14 781	-5 347	-7 191			-27 319
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-460	-2 989				-3 449
Ümberklassifitseerimised		49 253			-49 253	-49 253	
Muud muutused			5 979				5 979
31.12.2012							
Soetusmaksumus	2 816	504 724	55 583	27 981	0	0	591 104
Akumuleeritud kulum		-126 581	-41 581	-17 423			-185 585
Jääkmaksumus	2 816	378 143	14 002	10 558	0	0	405 519
Ostud ja parendused		63 680	10 100	649			74 429
Amortisatsioonikulu		-10 161	-4 558	-4 697			-19 416
Allahindlused väärtuse languse tõttu		8 349					8 349
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 816	568 404	57 438	28 630	0	0	657 288
Akumuleeritud kulum		-128 393	-37 894	-22 120			-188 407
Jääkmaksumus	2 816	440 011	19 544	6 510	0	0	468 881

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	100	2 833
Transpordivahendid	100	2 833
Kokku	100	2 833

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 696	15 696		
Võlad töövõtjatele	22 679	22 679		
Maksuvõlad	12 528	12 528		
Muud võlad	13 170	13 170		
Intressivõlad	5	5		
Muud viitvõlad	13 165	13 165		
Saadud ettemaksed	7 189	7 189		
Muud saadud ettemaksed	7 189	7 189		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 262	71 262		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 897	15 897		
Võlad töövõtjatele	20 179	20 179		
Maksuvõlad	10 206	10 206		
Muud võlad	10 937	10 937		
Intressivõlad	3	3		
Muud viitvõlad	10 934	10 934		
Saadud ettemaksed	3 635	3 635		
Muud saadud ettemaksed	3 635	3 635		
Kokku võlad ja ettemaksed	60 854	60 854		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	243 440	205 957
Sotsiaalmaksud	74 978	68 153
Kokku tööjõukulud	318 418	274 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	44

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

Paju Pansionaadid (registrikood: 80030357) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLE VOLBERG	Juhatuse liige	18.06.2014
KALJU SINISALU	Juhatuse liige	18.06.2014
TÕNU SÕRMUS	Juhatuse liige	18.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute ning ainesõitlaste hoolekandeesutuste tegevus	8720	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 69211
Faks	+372 7669212
Mobiiltelefon	+372 5152425
E-posti aadress	pajupansionaadid@gmail.com
Veebilehe aadress	www.pajupansionaadid.ee