

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu

registrikood: 90010835

tänava/talu nimi, Männi tee 24,
maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

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.

Teostatud sai kahe palati sanitaarremont ja renoveerisime reoveepuhasti.

Hooldusravi voodikohti on keskmiselt 15

Tasulise hoolduse voodikohti on keskmiselt 50

Perioodi lõpus oli 24 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 426	48 867	2
Nõuded ja ettemaksed	29 319	28 994	3
Varud	834	1 001	4
Kokku käibevara	84 579	78 862	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 472	3 149	6
Kokku põhivara	2 472	3 149	
Kokku varad	87 051	82 011	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 537	35 622	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	35 537	35 622	
Kokku kohustused	35 537	35 622	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	46 289	0	
Aruandeaasta tulem	5 125	46 289	
Kokku netovara	51 514	46 389	
Kokku kohustused ja netovara	87 051	82 011	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	415 188	253 991	10
Muud tulud	1 254	1 185	11
Kokku tulud	416 442	255 176	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-176 674	-78 152	12
Tööjõukulud	-233 966	-130 173	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-677	-562	6
Kokku kulud	-411 317	-208 887	
Põhitegevuse tulem	5 125	46 289	
Aruandeaasta tulem	5 125	46 289	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 125	46 289	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	677	562	6
Kokku korrigeerimised	677	562	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-325	-28 994	3
Varude muutus	167	-1 001	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-85	35 622	5,8,9
Kokku rahavood põhitegevusest	5 559	52 478	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 711	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 711	
Kokku rahavood	5 559	48 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 867	100	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 559	48 767	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 426	48 867	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
02.04.2012	100		100
Aruandeaasta tulem		46 289	46 289
31.12.2012	100	46 289	46 389
Aruandeaasta tulem		5 125	5 125
31.12.2013	100	51 414	51 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu 2013.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.

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 kasutusele 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) 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 145	2 726
Arvelduskontod	51 281	46 141
Kokku raha	54 426	48 867

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	29 319	28 994
Ostjatelt laekumata arved	29 319	28 994
Kokku nõuded ostjate vastu	29 319	28 994

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	834	1 001
Kokku varud	834	1 001

Varudena on kajastatud toiduainete jääkmaksumust.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 060	4 718
Sotsiaalmaks	10 176	9 575
Kohustuslik kogumispension	385	331
Töötuskindlustusmaksed	772	897
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 393	15 521

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 711	3 711	3 711
Amortisatsioonikulu	-562	-562	-562
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 711	3 711	3 711
Akumuleeritud kulum	-562	-562	-562
Jääkmaksumus	3 149	3 149	3 149
Amortisatsioonikulu	-677	-677	-677
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 711	3 711	3 711
Akumuleeritud kulum	-1 239	-1 239	-1 239
Jääkmaksumus	2 472	2 472	2 472

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	7 676	3 407

SA Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu ja DB Eesti OÜ vahel on sõlmitud 2 rendilepingut hooldusvoodite (10tk + 10tk) rendiks (7632€)
SA Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu ja Saku Läte OÜ vahel on sõlmitud rendileping joogivee jahutusseadme rendiks (44€)

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	6 541	9 245
Kokku võlad tarnijatele	6 541	9 245

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 890	10 470
Puhkusetasude kohustus	1 713	386
Kokku võlad töövõtjatele	12 603	10 856

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Hooldusraviteenus	153 565	85 309
Tasuline hooldusteenus	257 345	166 838
Muu müügitulu	4 278	1 844
Kokku tulu ettevõtlusest	415 188	253 991

Muu müügitulu alla on arvestatud ruumide renti kiirabile koos kom.kuludega (4060€) ja perearstidele osutatud teenused (218€)

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Muud	1 254	1 185
Kokku muud tulud	1 254	1 185

Muude tulude all on arvestatud omavalitsustelt laekunud patsientide ravimitoetus, müüdud hooldus- ning puhastusvahendid(254€) ja perearstilt saadud toetus (1000€)

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Energia	50 870	22 428
Elektrienergia	11 722	4 707
Soojusenergia	39 148	17 721
Mitmesugused bürookulud	1 810	1 041
Lähetuskulud	15	61
Koolituskulud	570	347
Kuluinventar	1 480	1 679
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulu	3 174	1 592
Ravimite, mähkmete ja hooldusvahendite kulu	38 407	17 522
Toiduainete kulu	40 694	22 453
Hooldusvoodite rendikulu	7 632	3 381
Jooksva remondi kulud	10 780	1 008
Sõiduki kulud	1 458	609
Tellitud tööde ja teenuste kulud	12 865	3 013
Muud	6 919	3 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 674	78 152

Muude kulude all on arvestatud pesu pesemine, prügi, ruumide sisustus, inventari hooldus, varakindlustusmaksed jm.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	175 000	96 881
Sotsiaalmaksud	58 966	33 292
Kokku tööjõukulud	233 966	130 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	02.04.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	9 600	5 600

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2014

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAHESAARE	Juhatuse liige	24.11.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise 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 auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeauditori number 147

K-Kredit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

24.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Pärnu-Jaagupi Hoolduskodu (registrikood: 90010835) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	24.11.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah

Sidevahendid

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