

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MTÜ PAJUSI VALLA ABIKESKUS

registrikood: 80178203

tänava/talu nimi, Kooli tee 6

maja ja korteri number:

küla: Vägari küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48222

telefon: +372 53431179

faks: +372 7744423

e-posti aadress: karijuh@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Pajusi Valla Abikeskus alustas oma tegevust 2002. aastal Pajusi vallas Vägari külas Jõgevamaal. Tööd alustas juhatuse liige Kari Juhani Soomest, et pakkuda abi, halastust, peavarju, süüa, vabanemist, elu mõtet ja lootust inimestele, kes seda kõige enam vajavad. Eelkõige oli see keskus mõeldud meestele, kes on kaotanud elu mõtte ja lootuse alkoholismi tõttu. Abikeskus on toeks igapäevaellu naasmisel ning oma eluga toimetulemisel. Alates 2010. aastast töötab Abikeskuses ka maja perenaine ja kokatädi.

Abikeskuse valduses on 2 suurt 3 kordset korterelamut. Esimeses majas pakume peavarju sotsiaalsete probleemidega inimestele (kodutud, alkohoolikud). Eelpool toodud sihtgrupi inimestel on võimalik Abikeskusest saada peavarju, toitu, riideid.

Teises majas, mis valmis 2011. aastal pakutakse teenust puuetega inimestele (toetatud elamise teenus). Teenust osutame renoveeritud 2-ja 3 toalistes korterites. Kõikides korterites on TV, raadio. Köögis on miniköök toidu valmistamiseks ja igas korteris on dussiruum. Esimesel korrusel asub saun, olmeruumid ja puhkeruum. Osaliselt tasub Sotsiaalkindlustusamet toetatud elamise eest.

Majandusaastal olulisi investeeringuid ei tehtud.

Hooldust vajavate inimeste arv oli kuus keskmiselt 19-21 inimest. Seisuga 31.12.2018 oli abikeskusesse paigutatud inimeste arv 19 (seisuga 31.12.2017 oli 20).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 551	1 263	2
Nõuded ja ettemaksed	1 761	2 145	3
Kokku käibevarad	5 312	3 408	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 181	126 203	5
Kokku põhivarad	115 181	126 203	
Kokku varad	120 493	129 611	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 057	12 622	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 057	12 622	
Kokku kohustised	9 057	12 622	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	116 989	132 509	
Aruandeaasta tulem	-5 553	-15 520	
Kokku netovara	111 436	116 989	
Kokku kohustised ja netovara	120 493	129 611	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	5 500	8
Tulu ettevõtlusest	115 422	100 687	9
Muud tulud	2 615	421	
Kokku tulud	118 037	106 608	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 373	10
Mitmesugused tegevuskulud	-62 081	-59 053	11
Tööjõukulud	-51 394	-50 612	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 101	-10 090	5
Muud kulud	-14	0	
Kokku kulud	-123 590	-122 128	
Põhitegevuse tulem	-5 553	-15 520	
Aruandeaasta tulem	-5 553	-15 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-5 553	-15 520	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 101	10 090	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 579	0	
Muud korrigeerimised	0	-5 500	
Kokku korrigeerimised	7 522	4 590	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	384	-242	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 565	4 206	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	5 500	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 212	-1 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 000	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 500	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 500	-2 000	
Kokku rahavood	2 288	-3 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 263	4 729	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 288	-3 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 551	1 263	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	132 509	132 509
Aruandeaasta tulem	-15 520	-15 520
31.12.2017	116 989	116 989
Aruandeaasta tulem	-5 553	-5 553
31.12.2018	111 436	111 436

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pajusi Valla Abikeskuse 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruanne koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides mittetulundusühingu netovara kirjetes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes 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 laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses (v.a. maa maksumus), mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja ehitised	10-50
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna ning vara ei ole võimalik asendada. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Mittetulundusühing kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanandes kuluna.

Annetused ja toetused

Toetusi, annetusi ja sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks toetused ja sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, kui toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ning selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivara arvele.

Tulud

MTÜ Pajusi Valla Abikeskuse põhitegevuse tuludeks on abivajajate hooldusteenuse tulud. Teisi tulusid käsitletakse kõrvaltegevuse tuludena.

Hooldusteenuse esitatud arved kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt. Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Muud ebaregulaarselt tekkivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised. Sellel kirjel näidatakse ka kommunaalmaksete jaotamisest tekkinud netotulu.

Kulud

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekulud on konkreetselt finantseeritud projektide otsekulud ning mille katteks on kogutud vastavad vahendid või saadud toetused.

Mitmesugused tegevuskulud on põhieesmärgi täitmiseks vajaminevad kulud, administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Seotud osapooled

Mittetulundusühingu seotud osapooled on:

- a. liikmed
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	3 551	1 263
Kokku raha	3 551	1 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 761	1 761
Ostjatelt laekumata arved	1 761	1 761
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 761	1 761
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 145	2 145
Ostjatelt laekumata arved	2 145	2 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 145	2 145

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	236	564
Sotsiaalmaks	1 012	1 007
Kohustuslik kogumispension	47	66
Töötuskindlustusmaksed	57	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 352	1 704

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	530	186 621	1 999	17 480	19 479	206 630
Akumuleeritud kulum	0	-65 667	-933	-5 737	-6 670	-72 337
Jääkmaksumus	530	120 954	1 066	11 743	12 809	134 293
Ostud ja parendused	0	2 000	0	0	0	2 000
Amortisatsioonikulu	0	-8 142	-200	-1 748	-1 948	-10 090
31.12.2017						
Soetusmaksumus	530	188 621	1 999	17 480	19 479	208 630
Akumuleeritud kulum	0	-73 809	-1 133	-7 485	-8 618	-82 427
Jääkmaksumus	530	114 812	866	9 995	10 861	126 203
Amortisatsioonikulu	0	-8 153	-200	-1 748	-1 948	-10 101
Müügid	-500	-421	0	0	0	-921
31.12.2018						
Soetusmaksumus	30	188 121	1 999	17 480	19 479	207 630
Akumuleeritud kulum	0	-81 883	-1 333	-9 233	-10 566	-92 449
Jääkmaksumus	30	106 238	666	8 247	8 913	115 181

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	500	0
Ehitised	3 000	0
Kokku	3 500	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 794	1 794	
Võlad töövõtjatele	5 107	5 107	
Maksuvõlad	1 352	1 352	4
Muud võlad	804	804	
Muud viitvõlad	804	804	13
Kokku võlad ja ettemaksed	9 057	9 057	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 028	5 028	
Võlad töövõtjatele	5 104	5 104	
Maksuvõlad	1 704	1 704	4
Muud võlad	786	786	
Muud viitvõlad	786	786	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 622	12 622	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pajusi vald	0	1 000	-1 000	0	
Soome eraisikute toetus	0	4 500	-4 500	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	5 500	-5 500	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	5 500	-5 500	0	8

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pajusi vald	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	0	0	8

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 000	
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	2 500	
Kokku annetused ja toetused	0	5 500	7
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	1 000	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Rahaline annetus	0	5 500	
Kokku annetused ja toetused	0	5 500	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Asenduskoduteenust osutavate hoolekandeesutuste tegevus	100 190	84 838
Kasutatud kaupade ja riiete müük	7 568	9 000
Toitlustamine	6 479	5 819
Transporditeenused	1 024	820
Pesupesemine	161	210
Kokku tulu ettevõtlusest	115 422	100 687

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	0	-2 373
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-2 373

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-3 619	-3 695
Energia	-15 374	-14 889
Elektrienergia	-6 951	-6 956
Soojusenergia	-5 337	-5 327
Kütus	-3 086	-2 606
Veevarustusteenused	-5 299	-5 064
Mitmesugused bürookulud	-6 659	-6 688
Lähetuskulud	-1 375	-2 341
Koolituskulud	-301	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-34	-87
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21	0
Kindlustuskulud	-2 558	-2 653
Toidu- ja tööstuskaupade kulud	-14 278	-11 691
Ravimite ja tervishoiuteenuste kulud	-738	-1 016
Remondi- ja korrashoiukulud	-5 437	-3 667
Väikeinventarikulud	-859	-2 236
Auto kasutamise kompensatsioon	-5 529	-5 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 081	-59 053

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-39 637	-39 201
Sotsiaalmaksud	-11 757	-11 411
Kokku tööjõukulud	-51 394	-50 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	804	730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 485	20 419

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasusid ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2019

MTÜ PAJUSI VALLA ABIKESKUS (registrikood: 80178203) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARI JUHANI HÄTÖNEN	Juhatuse liige	04.02.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Asenduskoduteenust osutavate hoolekandeesutuste tegevus	87901	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7744423
Mobiiltelefon	+372 53431179
E-posti aadress	karijuh@gmail.com