

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA

registrikood: 80033172

tänavatalu nimi, Vahtra 2

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 43124

telefon: +372 3358921

faks: +372 3358921

e-posti aadress: info@hooldemaja.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Revisjoni otsus	14

Tegevusaruanne

MTÜ Vahtra Hooldemaja asutati 18. märtsil 1998.a.

Mittetulundusühingu majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011. Mittetulundusühingu põhitegevuseks on sotsiaalhooldusteenuse pakkumine vanuritele ja invaliididele.

2011.a. kasumist moodustas omaavalitsuste finantseerimine 43%, vanurite ja nende omaste sissemaksed 57%. Koostööd tegime 2011.aastal Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga, Jõhvi, Maidla, Raasiku ja Kohtla-Nõmme Vallavalitsusega ning Kiviõli, Püssi ja Kunda Linnavalitsusega.

Meie ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset teenust vanuritele ja invaliididele ja luua oma klientidele inimväärsed elamistingimused.

Oma tegevuse korraldamiseks omab MTÜ Vahtra Hooldemaja ühte kahekorruselist hoonet, mis on hooldemaja peahooneks ja kahte elumajatüüpi hoonet. Hooldemajas on kohti 45, sellest oli 2011 pidevalt täidetud 38 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 754	30 422	2
Nõuded ja ettemaksed	5 623	6 016	
Varud	1 242	1 067	5
Kokku käibevara	32 619	37 505	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 276	22 412	6
Kokku põhivara	21 276	22 412	
Kokku varad	53 895	59 917	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 678	23 374	3
Kokku lühiajalised kohustused	25 678	23 374	
Kokku kohustused	25 678	23 374	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	36 543	27 386	
Aruandeaasta tulem	-8 326	9 157	
Kokku netovara	28 217	36 543	
Kokku kohustused ja netovara	53 895	59 917	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	218 251	232 485	8
Muud tulud	1 602	105	
Kokku tulud	219 853	232 590	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-97 528	-90 783	
Tööjõukulud	-127 241	-129 115	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 960	-3 067	
Muud kulud	-450	-468	
Kokku kulud	-228 179	-223 433	
Põhitegevuse tulem	-8 326	9 157	
Aruandeaasta tulem	-8 326	9 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-8 326	9 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 960	3 067	
Kokku korrigeerimised	2 960	3 067	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	393	-4 594	
Varude muutus	-175	42	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 304	-1 207	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 844	6 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 824	-8 752	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 824	-8 752	
Kokku rahavood	-4 668	-2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 422	32 709	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 668	-2 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 754	30 422	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	27 386	27 386
Aruandeaasta tulem	9 157	9 157
31.12.2010	36 543	36 543
Aruandeaasta tulem	-8 326	-8 326
31.12.2011	28 217	28 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Vahtra Hooldemaja 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid (antud laenud) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 100 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, 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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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 rendimaksude 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 905	2 665
Arvelduskontod	23 849	27 757
Kokku raha	25 754	30 422

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10
Üksikisiku tulumaks	1 375	1 047
Sotsiaalmaks	3 123	2 569
Kohustuslik kogumispension	88	59
Töötuskindlustusmaksed	292	256
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 878	3 941

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	560	560		
Kokku ettemaksed	560	560		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	121	121		
Kokku ettemaksed	121	121		

Ettemakstud tulevaste perioodide all kajastatakse ettemakstud sõidukindlustust summas 63 eurot, ettemakstud kaskokindlustust summas 211

ja ajakirjanduse ostukulusid summas 286 eurot.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 242	1 067
Kokku varud	1 242	1 067

Varude hulka kuuluvad oma tegevuse tarbeks ostetud toiduained. Varud on inventeeritud 31.12.2011 seisuga ja arvel FIFO hinnaga.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	12 927	13 951	2 953	27 171
Akumuleeritud kulum		-1 237	-638	-7 641	-8 279	-927	-10 443
Jääkmaksumus	5 167	3 863	386	5 286	5 672	2 026	16 728
Ostud ja parendused				8 619	8 619	133	8 752
Amortisatsioonikulu		-204	-256	-2 303	-2 559	-305	-3 068
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-828	-828	-243	-1 071
Muud muutused				828	828	243	1 071
31.12.2010							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	20 718	21 742	2 843	34 852
Akumuleeritud kulum		-1 441	-894	-9 116	-10 010	-989	-12 440
Jääkmaksumus	5 167	3 659	130	11 602	11 732	1 854	22 412
Ostud ja parendused				1 824	1 824		1 824
Amortisatsioonikulu		-204	-110	-2 361	-2 471	-285	-2 960
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 394	-1 394	-94	-1 488
Muud muutused				1 394	1 394	94	1 488
31.12.2011							
Soetusmaksumus	5 167	5 100	1 024	21 148	22 172	2 749	35 188
Akumuleeritud kulum		-1 645	-1 004	-10 083	-11 087	-1 180	-13 912
Jääkmaksumus	5 167	3 455	20	11 065	11 085	1 569	21 276

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg töövõtjatele	7 986	6 856
Puhkusetasu võlg töövõtjatele	4 212	4 851
Tulevase perioodi maksud palkadelt	2 883	3 877
Võlg aruandvatele isikutele		
Võlg klientidele	103	126
Kokku võlad töövõtjatele	15 184	15 710

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tulud teenustelt	218 251	232 485
Kokku tulu ettevõtlusest	218 251	232 485

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	96 845	97 083
Sotsiaalmaksud	30 396	32 032
Kokku tööjõukulud	127 241	129 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Asutajad ja liikmed	496

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2011	2010
Arvestatud tasu	7 134	6 302

Juhatuse liikmele on aastal 2011 arvestatud ja makstud juhatuse liikma tasu summas 6638 eurot, aasta lõpu seisuga jäi ettevõttele üles juhatuse liikme tasu võlgnevus summas 496 eurot.

REVIDEERIMISE TULEMUSE OTSUS MTÜ VAHTRA HOOLDEMAJA JUHATUSELE

Revisjoni komisjon on kontrollinud MTÜ Vahtra Hooldemaja (edaspidi Ühing) 31. detsembril 2011.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud tegevuse ja raamatupidamise aruannet, mis on esitatud lehekülgedel 2 kuni 13. Nimetatud majandamise ja haldamise raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab Ühingu juhatus. Juhatus kohustus on teavitada omanikke, kuidas majandamise ja haldamise eest laekunud rahalisi vahendeid on kulutatud.

Revisjoni komisjoni kohustus on avaldada revisjoni tulemustele tuginedes hinnang aastaaruande kohta.

Revisjon on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi seadusega ning seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

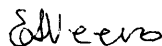
Revideerimise käigus on hoolikalt kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb majandustegevuse aastaaruandes esitatud informatsioon. Arvame, et revisjoni poolt ülevaadatud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Raamatupidamise aruanded on koostatud arusaadavalt ja korrektselt. Kõik tulud ja kulud on kronoloogilises järjekorras sisse kantud ja arusaadavalt kirjas.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Ühingu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011.a. ning nimetatud kuupäeval lõppenud aruandeperioodi tegevuse tulemust.

Revideerinud:

Elje Neero



04.06.2012

Vilma-Aliide Soomer



04.06.2012

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing VAHTRA HOOLDEMAJA (registrikood: 80033172) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete
õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	15.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan 2011.a majandusaasta aruande.	

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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