

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS KARASKI KESKUS

registrikood: 90001173

küla: Karaski küla

vald: Kõlleste vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63504

telefon: +372 7994302, +372 5077531

e-posti aadress: karaski@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

SA Karaski Keskus 2014.a. tegevusaruanne

Sa Karaski Keskus oli kantud majandustegevuse registrisse vastavalt ettenähtud nõuetele: majutusasutuste registrisse – külalistemajana ja rehabilitatsiooniasutuste registrisse.

2014.a.esitasime Sotsiaalkindlustusametile taotluse rehabilitatsiooniteenuse osutamiseks: aasta alguses 96 300 eur.
täiendava taotluse augustis 33 000 eur.

Kokku oli meie poolt esitatud taotlus 129 300 eur.

Eraldati SA Karaski Keskusele SKA lepinguga vahendeid järgmiselt:

halduslepingu järgi märtsis 70 155.23 eur

halduslepingu lisa alusel oktoobris 5 963.10 eur

Kokku halduslepingu maht 2014 a. 76 118.33 eur. , mis on 59 % taotletud summast.

2013.a halduslepingu maht oli 92 769.63 eur. Seega võrreldes möödunud 2013 aastaga eraldati teenuse osutamiseks 16 651.30 eurot vähem.

2014 a. osutasime Sotsiaalkindlustusameti lepingu alusel rehabilitatsiooniteenust 76 107.70 eur eest, mis on 99,99% lepingu mahust.

2014 a. realiseerimise tulu oli 79 604 eur ja kuld 83 833 eur. Aasta lõppes 4228 eurose kahjumiga. 2014 a. lõpuks ei olnud laene ja puudusid ka võlad.

Põhitegevusega (puuetega inimestele rehabilitatsiooniteenuse osutamine) SA Karaski Keskusel probleeme ei esinenud. Koostöö Sotsiaalkindlustusametiga laabus hästi. Meie poolt esitatud arved tasuti 100%- liselt. Peetakse täpset arvestust alates inimese teenusele registreerimisest, vajalike dokumentide olemasolust, teenuse osutamisel ja lõpuks inimeste rahaliste vahendite kasutamisel. Vastavalt SKA poolt esitatud nõuetele on õigeaegselt esitatud aruanded ja peetakse nõutud dokumentatsiooni. Rehabilitatsioonimeeskond on komplekteeritud pikaajaliste kogemustega ja hea kvalifikatsiooniga spetsialistidest.

Keskuses toimus mõni puuetega inimeste projektipõhine kursus, kuid nende osakaal on väike. Turismi valdkonnas olid mõned tellimused aasta jooksul. Põhjusteks: otsitakse atraktiivseid tegevusi lisaks, palju erinevaid pakkumisi turul ja piirkonnas puuduvad suured organiseeritud üritused, mis annaksid lisa majutusteenuse pakkumisel.

Kuna kinnistut müüa ei ole õnnestunud, siis edasise tegevuse jätkamiseks tellisime ja lasime paigaldada teiselt korrusele kaks metalltreppi, mida saab vajadusel kasutada inimeste evakueerimiseks. (Päästeameti nõue). Peamaja tubades ja koridorides teostati sanitaarremondi üldilme parandamiseks.

Päästeameti nõuetest on täitmata peamaja vahelagede ja seinte tulekindlaks muutmise nõue ja kõrvalmaja mõlemale korrusele tulekahjusignalisatsiooni paigaldamise nõue.

Seoses seaduse muudatusega vedelkütuse aktsiisi tõstmisega, muutub ka peamaja kütmine kuni 40 % kallimaks.

Arvestades suuri kinnisvara haldamiskulusid, majade kapitaalremondi vajadust (katused) , Päästeameti nõuete täitmist ja lisaks küttesüsteemi ümberehitamist, soovitan maja müüki jätkata ning sobiva ostja korral müüa.

Maia Laas
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 752	32 054	2
Nõuded ja ettemaksud	26	861	
Kokku käibevara	23 778	32 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 586	56 645	4
Kokku põhivara	59 586	56 645	
Kokku varad	83 364	89 560	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 333	4 232	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 333	4 232	
Kokku kohustused	2 333	4 232	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	194 261	194 261	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-108 933	-124 648	
Aruandeaasta tulem	-4 297	15 715	
Kokku netovara	81 031	85 328	
Kokku kohustused ja netovara	83 364	89 560	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	76 108	92 818	6
Tulu ettevõtlusest	3 495	4 618	7
Kokku tulud	79 603	97 436	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 509	-17 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 193	-15 413	
Tööjõukulud	-43 076	-40 314	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 124	-8 383	
Kokku kulud	-83 902	-81 727	
Põhitegevuse tulem	-4 299	15 709	
Muud finantstulud ja -kulud	2	6	
Aruandeaasta tulem	-4 297	15 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	76 969	91 957	6
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	138	0	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	3 357	4 618	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-31 775	-32 988	
Väljamaksed töötajatele	-44 927	-40 438	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 762	23 149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 066	0	
Laekunud intressid	2	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 064	6	
Kokku rahavood	-8 302	23 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 054	8 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 302	23 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 752	32 054	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	194 261	-124 648	69 613
Aruandeaasta tulem		15 715	15 715
31.12.2013	194 261	-108 933	85 328
Aruandeaasta tulem		-4 297	-4 297
31.12.2014	194 261	-113 230	81 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Karaski keskus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Sihtasutus kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude – kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, kasutatakse tulemiaruaruande skeemi 1. Majandusaasta algas 01.01.2014 ja lõppes 31.12.2014. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvus summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse hetkel, kui selle laekumine on kindel, sihtasutus on täitnud sihtfinantseerimisega seotud lisatingimused ning teinud kulutused.

Tulud

Sihtasutuse põhitegevuseks loetakse finantsaruannete koostamise seisukohast puuetega isikutele rehabilitatsiooniteenuse osutamist ja selle osutamisega seotud tegevusi erinevad nõustamisteenused, koolitus, toitlustamine). Lähtudes sihtasutuse tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Sihtasutuse põhitegevuseks loetakse finantsaruannete koostamise seisukohast puuetega isikutele rehabilitatsiooniteenuse osutamist ja selle osutamisega seotud tegevusi erinevad nõustamisteenused, koolitus, toitlustamine).

Lähtudes sihtasutuse tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tegev- ja kõrgem juhtkond;

Eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	23 750	32 054
Kokku raha	23 752	32 054

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	822
Sotsiaalmaks	0	1 419
Kohustuslik kogumispension	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 382

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 543	180 957		6 827	6 827	189 327
Akumuleeritud kulum		-117 821		-6 477	-6 477	-124 298
Jääkmaksumus	1 543	63 136		350	350	65 029
Amortisatsioonikulu		-8 172		-212	-212	-8 384
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 543	180 957		6 827	6 827	189 327
Akumuleeritud kulum		-125 993		-6 689	-6 689	-132 682
Jääkmaksumus	1 543	54 964		138	138	56 645
Ostud ja parendused		2 766	6 600	2 699	9 299	12 065
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 766				2 766
Muud ostud ja parendused			6 600	2 699	9 299	9 299
Amortisatsioonikulu		-8 241	-440	-443	-883	-9 124
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 543	183 724	6 600	7 190	13 790	199 057
Akumuleeritud kulum		-134 235	-440	-4 796	-5 236	-139 471
Jääkmaksumus	1 543	49 489	6 160	2 394	8 554	59 586

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	147	147
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad	2 186	2 186
Muud viitvõlad	2 186	2 186
Kokku võlad ja ettemaksud	2 333	2 333
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	195	195
Võlad töövõtjatele	1 655	1 655
Maksuvõlad	2 382	2 382
Kokku võlad ja ettemaksud	4 232	4 232

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	76 108	92 818
Kokku annetused ja toetused	76 108	92 818
sh eraldis riigieelarvest	76 108	92 818

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2014	2013
Rahaline annetus	76 108	92 818
Kokku annetused ja toetused	76 108	92 818

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
rehabilitatsiooniteenus	2 349	3 230
muud teenused	1 008	1 388
müüdud kaup	138	0
Kokku tulu ettevõtlusest	3 495	4 618

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	32 149	30 083
Sotsiaalmaksud	10 928	10 231
Kokku tööjõukulud	43 077	40 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 923
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	13 805	12 562

SA Karaski Keskust juhib Nõukogu, kelle liikmete arv on 5, ja Juhatus, kelle liikmete arv on 1. Juhatajaga on sõlmitud tööleping ning maksti 2014. a. kokku brutopalka 11430 eurot.