

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: sihtasutus Taheva Sanatoorium

registrikood: 90007632

tänava/talu nimi, Sanatooriumi

maja ja korteri number:

küla: Tsirgumäe küla

vald: Taheva vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68012

telefon: +372 7698723, +372 5178470

faks: +372 7698723

e-posti aadress: tahevasanatoorium@hot.ee

veebilehe aadress: www.sats.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Tulemiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Netovara muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara	19
Lisa 7 Kasutusrent	19
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 9 Annetused ja toetused	20
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	21
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Muud kulud	22
Lisa 15 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

SIHTASUTUSE TAHEVA SANATOORIUM 2015. AASTA TEGEVUSARUANNE

1. Sihtasutuse iseloomustus

SA Taheva Sanatooriumi (edaspidi sihtasutus) asutas Taheva Vallavolikogu 18. mail 2004. aastal. Majandustegevust alustas sihtasutus 1. jaanuaril 2005. aastal Taheva Lastesanaatoriumi tegevuse lõpetamise järel.

Taheva Vallavalitsus on andnud SA Taheva Sanatooriumile rendile kinnistud Tsirgumäe ja Kalliküla külades sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks. Renditasu suurus on sätestatud pooltevahelises lepingus. Rendileping kehtib kuni 31.12.2019.

Sihtasutus kasutab Taheva vallale kuuluvaid Sanatooriumi kinnistut suurusega 15,74 ha Tsirgumäe külas ja Hargla hooldekodu kinnistut suurusega 18 114 m² Kallikülas. Kinnistud on hoonestatud. Mõlemal kinnistul paikneb mälestisteks tunnistatud hooneid. Sanatooriumi kinnistul asub ka osaliselt muinsus- ja looduskaitsealune Taheva mõisa park.

Sihtasutuse tegevusvaldkond on sotsiaalhoolekanne. Sihtasutuse põhitegevuseks on eakatele üldhooldusteenuse-, kasvandikele asenduskoduteenuse- ja puuetega inimestele erihoolekandeteenuste osutamine.

Lisateenustena pakub sihtasutus toitlustusteenust, ruumide rentimise võimalust ning koostöös Eesti Töötukassaga tööharjutuse teenust.

Sihtasutus Taheva Sanatoorium on praktikabaasiks paljudele õppijatele üle Eesti. Suuremad koostööpartnerid praktikantide suunamisel on Valgamaa Kutseõppekeskus ja Lääne-Viru Rakenduskõrgkool.

2. Sihtasutuse juhtimine ning struktuur

SA Taheva Sanatooriumi juhib kolmeliikmeline nõukogu. Nõukogu koosseisus töötasid Taheva vallavanem Monika Rogenbaum, Taheva Vallavalitsuse sotsiaalnõunik Evi Veerme ja sihtasutuse töötajate esindajana Merike Sakkis. Sihtasutuse nõukogu on määranud juhatuse liikmeks Janika Ploomi.

Sihtasutuse struktuuris (01.02.2015) oli ette nähtud 51 ametikohta. Tegelik töötajate arv on 31.12.2015 seisuga 53, kuna osa töötajaid töötab osalise koormusega.

Ametikohtade arv ja tegelik töötajate arv (aruandeaasta lõpu seisuga):

Töötaja	Ametikohtade arv		Tegelik töötajate arv
	ettenähtud ametikohad	täidetud ametikohad	
Juhtkond	1.00	1.00	1
Juhtiv ja keskastme spetsialistid	4.50	4.50	5
Kasvatajad (vanemkasvataja; kasvataja; nooremkasvataja, abikasvataja, perevanem)	10.50	10.50	11
Tegevusjuhendaja	6.00	6.00	6
Õde	2.00	2.00	2
Sotsiaaltöötaja	1.00	1.00	1
Hoolekandetöötaja	14.50	14.50	15
Koristuspersonal	2.00	2.00	2
Toitlustuspersonal	5.00	5.00	5
Majandustöötajad /asutust teenindav personal (valvur, autojuht, aednik jt)	4.50	4.50	5
KOKKU	51.00	51.00	53

3. Sihtasutuse teenuste kvaliteedi tagamine

EQUASS Assurance on sertifitseerimissüsteem, mis tagab kvaliteedi ja kvaliteedikontrolli teenustes. Süsteem võimaldab sotsiaalteenuseid osutavatel organisatsioonidel osa võtta sertifitseerimise protsessist Euroopa tasandil, tagades sellega teenuse kasutajatele/klientidele ja teistele huvirühmadele oma teenuste hea kvaliteedi.

Sihtasutusele on omistatud EQUASS kvaliteedimärk ajavahemikuks 17.06.2014–17.06.2016.

2015. aastal toimus temaatiline sisehindamine. Sisehindamise teemadeks 2015. aastal olid teenuste kvaliteet ning klientidega seonduv (EQUASS Assurance kriteeriumid 15–19, 20–25 ning 32–35).

Sihtasutuses täiendati ning parandati tööd reguleerivaid dokumente vastavalt vajadusele ning lähtudes osakondadest tulnud ettepanekutele.

2015. aastal ei ole sihtasutusele laekunud kaebusi töökorralduse ja teenuste kvaliteedi suhtes.

4. Asenduskodu osakond

Sihtasutusele Taheva Sanatoorium on väljastatud tegevusluba asenduskodu teenuse osutamiseks kuni 30 kasvandikule. Asenduskodu kasutuses on 2009. aastal täielikult rekonstrueeritud peahoone teine korrus.

Asenduskodu baasil osutatakse ka turvakodu teenust. Turvakodus tagatakse vanemliku hoolitsuseta jäänud või ohtu sattunud lastele nende eale ja seisundile vastav hooldamine, meditsiiniline abi ja rehabilitatsiooni korraldamine, koos elukohajärgse omavalitsusega tagatakse lastele nende õiguste ja huvide kaitse.

Asenduskodu struktuuris oli 11,5 ametikohta: sotsiaaltöötaja ning 10,5 kasvatajat. Asenduskodu osakonna tööd juhib sotsiaaltöötaja. Aruandeaasta lõpu seisuga oli täidetud 12 ametikohta. Asenduskodus töötas 6 kasvatajat, 6 nooremkasvatajat ning 1 abikasvataja. Lapsehoolduspuhkusel oli kaks töötajat. Osa töötajaid töötab osalise koormusega.

31.12.2015 seisuga oli nimekirjas 28 kasvandikku. Aasta jooksul võeti vastu 10 uut kasvandikku (bioloogilisest perest 6; asenduskodu teenuselt 4). Aasta jooksul lahkus teenuselt 2 kasvandikku.

Vanuseliselt jagunesid kasvandikud järgnevalt:

Vanusegrupid	Kokku kasvandikke
3–6	1
7–12	9
13–14	3
15	2
16–17	8
18–19	3
20–24	2

Koolieelses õppeasutuses käis 1 kasvandik. Põhikoolis õppis 11 kasvandikku. Erivajadustega laste koolis või klassis õppis 6 kasvandikku. Kutseõppeasutuses õppis 7 kasvandikku.

Riiklikku pensioni (16-aastased ja vanemad töövõimetuspensionärid) saavad 10 kasvandikku.

Kohtu poolt on elatis välja mõistetud 12 kasvandiku kasuks.

Puudega teenuse kasutajaid oli kokku 15.

Asenduskodu töötab peresüsteemil, peresse kuulub kuni kaheksa kasvandikku. 2015. aastal oli asenduskodus kolm peret. Üks pere moodustati noortest, kes õpivad kutseõppeasutustes ja kõrgkoolides ning elavad erinevates paikades üle Eesti kas ühiselamutes või üüripindadel. Selle pere liikmetele on tagatud elamispiind ka asenduskodu ruumides. Kaks peret elab kohapeal.

Igal perel on oma köök, puhkeruum, kasvatusala töötajate ruum, sanitaarruumid ja iga pere kasutuses on 4–5 magamistuba (üks tuba kuni kahele kasvandikule). Ühiskasutuses on olemas saun. Ürituste korral on täiendavalt võimalik kasutada söögisaali, päevakeskuse ruume jt sihtasutuse ruume ning territooriumit. 2015. aastal oli teenuse kasutajatel oma aiamaa, kus kasvatati köögivilju.

Asenduskodul oli tihe kontakt ja konstruktiivne koostöö kohalike omavalitsuste, kust teenuse kasutajad pärinevad. Paljude kohalike omavalitsuste töötajad osalesid sõprade päeval, samuti külastasid nad oma lapsi enamasti tihedamalt kui kaks korda aastas. Telefonitsi ning e-posti teel suhtlemine toimus praktiliselt igapäevaselt.

Positiivsetest saavutustest saab esile tõsta:

- 7 kasvandikku õpib kutsekoolis

Negatiivsetest külgedest tuleb välja tuua järgmist:

- üks kasvandik jättis pooleli kutseõppe põhikooli baasil

Asenduskoduteenusele õigustatud lapsele osutatavat teenust rahastatakse riigieelarvest. Rahastamise tagab Sotsiaalministeerium maavalitsuste kaudu. Riigieelarvest rahastatava asenduskoduteenuse hinna ning maksimaalse maksumuse asenduskoduteenusele õigustatud lapse kohta kalendriaastas kehtestab Vabariigi Valitsus määrusega.

Turvakodu teenuse hinnaks teenuse osutamise esimesel kümnel päeval on 13 eurot ööpäeva kohta ning alates 11. päevast on 18 eurot ööpäeva kohta. Turvakodu teenuse eest tasub teenuse tellija. 2015. aastal osutati teenust 5 kliendile.

5. Hooldekodu teenus

Hooldekodu on ööpäevaselt tegutsev asutus, kus viibivatele isikutele tagatakse nende eale ja seisundile vastav hooldamine, sealhulgas ravimine, põetamine ja arendamine. Hooldekodus viibivad need isikud, kes erivajaduste või sotsiaalse olukorra tõttu ei ole suutelised iseseisvalt elama ning kui nende toimetulekut ei ole võimalik tagada teiste sotsiaalteenuste või muu abi osutamisega. Hooldekodus hooldamine toimub poolte vahel sõlmitud lepingu alusel.

Kohti teenuse kasutajatele 63.

Teenuse kasutajad soo ja vanuse järgi (aruandeaasta lõpu seisuga)

Sugu	Kokku										
	40–44	45–49	50–54	55–59	60–64	65–69	70–74	75–79	80–84	85+	
A	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Mehed	1	2	0	1	3	5	7	4	5	4	31
Naised	0	0	0	0	0	4	3	6	9	7	29
Kokku	1	2	0	1	3	9	10	10	14	11	60

Riiklikku pensioni saavad teenuse kasutajad (aruandeaasta lõpu seisuga):

Pensionärid pensioni liigi järgi	Isikute arv
Riiklikku pensioni saavate isikute arv kokku	60
vanaduspensionärid	56
töövõimetuspensionärid	4

Aruandeaastal teenusele saabujaid oli 28 ning teenuselt lahkujaid 21. Aruandeaasta lõpus oli täidetud 60 teenuse saaja kohta.

Teenuse saajate kasutuses on ühe-, kahe- ja kolmekohalised toad, nõuetele vastavad sanitaarruumid, köögid ja puhketoad kõikides majades. Kõikides hooldekodu kasutuses olevates hoonetes on olemas automaatne tulekahjusignalisatsioon. Personalil on kasutada oma ruumid. Toit valmistatakse Tsirgumäel ja Kallikülas tunnustatud köökides kohapeal.

Hooldekodus tähistatakse isiklike ja riiklike tähtpäevi. Kohapeal toimuvad jumalateenistused, erinevad kontserdid jm kultuurisündmused.

Hooldekodu kohamaksumus oli 590 eurot kuus. Hooldekodu teenuse eest tasuvad kliendid, nende perekonnad, kohalikud omavalitsused ning sugulased. Tihti on tasumine kombineeritud erinevate osapoolte vahel.

5.1 Hooldekodu Tsirgumäe osakond

2015. aastal ehitati välja ventilatsioon ning vahetati ukсед ravihoones 2.

Osakonna struktuuris on 15 ametikohta: meditsiiniõde ametikoht, 11 hooldustöötaja ametikohta, 2 puhastusteenindaja ametikohta ning 1 pesupesija ametikoht. Osakonna tööd juhib vanemõde. Aruandeaasta lõpu seisuga olid ametikohad täidetud.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli üldhooldekodu teenuse kasutajate arv Tsirgumäe osakonnas 38.

5.2 Hooldekodu Kalliküla osakond

2015. aastal toimus remont tubades.

Osakonna struktuuris on 8 ametikohta: meditsiiniõde ametikoht, 4,5 hooldustöötaja ametikohta, 1,4 koka ametikohta, 0,6 laopidaja ametikohta ning 0,5 majandusjuhataja ametikohta. Osakonna tööd juhib meditsiiniõde (töökorraldus) ning majandusjuhataja (majandustegevus). Aruandeaasta lõpu seisuga olid ametikohad täidetud.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli üldhooldekodu teenuse kasutajate arv Kalliküla osakonnas 22.

6. Erihoolekandeteenuste osakond

Ööpäevaseringse erihoolduse teenus tagab isiku ööpäevaringse hooldamise ja arendamise koos majutuse ja toitlustamisega. Tagatakse teenust saava isiku iseseisva toimetuleku säilimine ja suurenemine ning turvaline elukeskkond teenuse osutaja territooriumil.

Sihtasutusele on väljastatud tegevusluba kuni 10 teenuse kasutajale.

Ööpäevaringse erihooldusteenu kohamaksumus kujunes järgmiselt:

- 1) 435 eurot kuus (tasuti riigieelarvest);
- 2) isiku omaosalus 211 eurot.

Toetatud elamise teenus toetab isiku sotsiaalset toimetulekut ja integratsiooni temale eluruumi kasutusse andmise võimaluse loomise kaudu koos juhendamise ja igapäeva elu korraldamises eesmärgiga tagada isiku võimalikult iseseisev toimetulek iseseisvalt elades.

Sihtasutusele on väljastatud tegevusluba kuni 15 teenuse kasutajale.

Toetatud elamise teenuse kohamaksumus oli 157 eurot kuus (tasuti riigieelarvest). Kliendil oli võimalus osta toitlustust, üürida eluruumi jne kattes sellekohased kulud ise.

Igapäeva elu toetamise teenus toetab isiku parimat võimalikku iseseisvat toimetulekut ja arengut psühhosotsiaalse toimetuleku toetamise, igapäeva elu toimetulekuoskuste ja tööoskuste kujundamise ning isiku lähedaste ja isikuga koos elavate isikute nõustamise kaudu.

Sihtasutusele on väljastatud tegevusluba kuni 10 teenuse kasutajale.

Igapäevaelu toetamise teenuse kohamaksumus oli 101 eurot kuus (tasuti riigieelarvest). Lisaks tasusid oma klientide eest täiendavalt juurde mõned valla- ja linnavalitsused. Klientidel oli võimalus osta toitlustust omavahenditest.

Töötamise toetamise teenuse eesmärgiks on juhendada ja nõustada isikut, et toetada tema iseseisvat toimetulekut ja parandada elukvaliteeti tema võimetele sobiva töö otsimise ning töötamise ajal. Sihtasutusele Taheva Sanatoorium on 28.04.2015 majandustegevuse registri keskkonnas vormistatud tegevusluba nr SEH000284 kuni 10 teenuse kasutajale.

Töötamise toetamise teenuse kohamaksumus 83 eurot kalendrikuus (tasuti riigieelarvest).

Erihoolekande osakond kasutab Tsirgumäel ühte hoonet karjakastelli kompleksis (päevakeskus), toetatud elamise maja ning peamaja I korruse ühte osa.

Erihoolekande osakonna struktuuris on 6 ametikohta: vanemtegevusjuhendaja ning 5 tegevusjuhendaja ametikohta. Osakonna tööd juhib vanemtegevusjuhendaja. Igapäevaelu toetamise teenusega oli seotud üks töötaja. Ööpäevaringse erihooldusteenusega oli seotud 3 töötajat. Toetatud elamise teenusega oli seotud üks töötaja. Töötamise toetamise teenusega oli seotud üks töötaja.

Erihoolekande osakonnal on kujunenud välja traditsioonilised väljasõidud, üheskoos tähistatakse riiklikke-, rahvakultuuri- ja klientide isiklikke tähtpäevi.

Teenuse kasutajad tegelevad käsitööga, päevakeskuses on võimalik lugeda ajalehti, kasutada arvutit, õppida toiduvalmistamist, pesta pesu, sinna on loodud klientidele pesemisvõimalused. Abiks oldi sihtasutuse territooriumi korrastamisel, osaleti pargis korraldatavatel talgutel, hooldati lillepeenraid ning aiamaad. Kasvatati köögivilju.

Koostööd tehakse teenuse osutamisel ja edasiarendamisel Sotsiaalkindlustusameti ning kohalike omavalitsustega.

7. Tööharjutuse teenuse kaudu sihtasutusele vajaliku personali leidmine

Tööharjutuse teenust osutati 10 teenuse kasutajale.

Teenuse eest tasus Töötukassa vastavalt hankelepingule. Üks teenuse kasutaja asus hiljem tööle Sihtasutusse Taheva Sanatoorium.

8. Suhtarvude analüüs ning sihtasutuse eelarve tulud ja kulud 2014 – 2015

Maksevõime üldine tase aastal 2014 on $90769:36992= 2,45$
aastal 2015 on $100820:36191= 2,78$

Rahaliste vahendite tase aastal 2014 on $60146: 36992= 1,62$
aastal 2015 on $76789: 36191= 2,12$

Analüüsimisel selgus, et maksevõime tase on hea ja rahaliste vahendite tase on hea.

2013 aastal oli SA Taheva Sanatooriumi eelarve tulud kokku 699 010 eurot ja kulud 661 157 eurot.

2014 aastal oli SA Taheva Sanatooriumi eelarve tulud kokku 802 699 eurot ja kulud 769 275 eurot.

2015 aastal oli SA Taheva Sanatooriumi eelarve tulud kokku 889 282 eurot ja kulud 849 800 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 789	60 146	2
Nõuded ja ettemaksud	10 816	12 778	3
Varud	13 215	17 845	4
Kokku käibevara	100 820	90 769	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 433	4 200	6
Kokku põhivara	3 433	4 200	
Kokku varad	104 253	94 969	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	36 191	36 992	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	36 191	36 992	
Kokku kohustused	36 191	36 992	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	57 977	63 749	
Aruandeaasta tulem	10 085	-5 772	
Kokku netovara	68 062	57 977	
Kokku kohustused ja netovara	104 253	94 969	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 843	8 281	9
Tulu ettevõtlusest	853 610	752 471	10
Kokku tulud	857 453	760 752	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-1 948	-2 875	11
Mitmesugused tegevuskulud	-303 980	-267 597	12
Tööjõukulud	-498 836	-452 977	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-767	-795	6
Muud kulud	-41 844	-42 289	14
Kokku kulud	-847 375	-766 533	
Põhitegevuse tulem	10 078	-5 781	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	9	
Aruandeaasta tulem	10 085	-5 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	10 078	-5 781
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	767	795
Kokku korrigeerimised	767	795
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 961	13 322
Varude muutus	4 630	-3 166
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-801	2 090
Kokku rahavood põhitegevusest	16 635	7 260
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8	9
Kokku rahavood	16 643	7 269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 146	52 877
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 643	7 269
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 789	60 146

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	63 749	63 749
Aruandeaasta tulem	-5 772	-5 772
31.12.2014	57 977	57 977
Aruandeaasta tulem	10 085	10 085
31.12.2015	68 062	68 062

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pangas olevaid arvelduskontode jääke.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Bilansipäeva seisuga on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena on kajastatud laos olevad toiduained ning varutud küttepuid.

Tsirgumäe toiduainete laos peetakse analüütilist arvestust laoraamatutes, Kalliküla toiduainete laos kasutatakse programmi ANC. Toimub üleminek Tsirgumäe toiduainete laos ANC laoprogrammi kasutamisele. Ostudokumentide alusel võetakse toiduained lattu arvele ning kantakse kuludesse iga päeva kohta koostatud menüü-nõudelehtede alusel. Toiduained, mis ostetakse igapäevase menüü väliselt (puuviljad, kommid, tee, küpsised, maitseroheline jmt), samuti toiduained, mis soetatakse tellimuste täitmiseks, kantakse kuluks soetamise momendil ilma analüütilises arvestuses kajastama-ta.

Küttepuid kantakse kuludesse soetamise hetkel nõukogu poolt kinnitatud osakondadevahelise proportsiooni alusel.

Puhastus- ja korrashoiuvahendid kantakse nende soetamisel kuludesse nõukogu poolt kinnitatud proportsiooni alusel. Vahendeid väljastatakse materjalide väljastuslehtede alusel.

Varude mahakandmine toimub juhatuse liikme poolt kinnitatud komisjoni otsuse alusel kui tegemist on varaga, mille soetusmaksumus on kuni 320 eurot. Üle 320 euro maksva vara mahakandmise otsustab nõukogu juhatuse liikme ettepanekul.

Varad inventeeritakse vähemalt kord aastas enne aastaaruande koostamist. Inventuuri läbiviimise korraldamiseks moodustab juhatuse liige käskkirjaga vastava komisjoni ning määrab kindlaks inventuuri läbiviimise ja akti kinnitamiseks esitamise kuupäeva.

Erakorralised inventuurid viiakse läbi varguse jm kuritarvituste ilmsikstulekul ning materiaalselt vastutava isiku vahetumisel. Inventeeri-misaktid kinnitab juhatuse liige.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Toiduainete inventuur on läbi viidud seisuga 30.11.2015.a. Kalliküla osakonnas ning küttepuid ja väikevahendite ning toidulao Tsirgumäe osakonnas inventuur on läbi viidud 31.12.2015 seisuga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurot.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust

on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 5-10%

- Masinad ja seadmed 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000.00**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdis väärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse

sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

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

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Tulud

Sihtasutuse tulud moodustuvad annetustest ja toetustest ning tuludest ettevõtlusest. Tulud jagunevad vastavalt oma iseloomule sihtotstarbelisteks ja mittesihtotstarbelisteks. Tulusid arvestatakse nende tekkimise hetkel või kui nende laekumine on kindel. Sihtasutuse tulude arvestust peetakse lisaks sihtotstarbe järgi jagunemisele veel osakondade lõikes. Osakonnad on järgmised: asenduskodu, hooldekodu, erihooldekanne ja muud. Ettevõtlustulu arvestatakse muude teenuste osakonnana.

Tulude eelarve kinnitab nõukogu hiljemalt aruandeaasta 31. märtsiks. Eelarve täitmise jälgimiseks esitab pearaamatupidaja juhatuse liikmele igale kvartalile järgneva kuu 20. kuupäevaks tulude ja kulude eelarve täitmise aruanded.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

SA kulusid arvestatakse tulude ja kulude vastavuse, olulisuse ning teistest printsiipidest lähtuvalt. Sihtfinantseeringu arvelt tehtud kulud kajastatakse sihtfinantseeritud projektide otsekuludena. Muul juhul kajastatakse kulusid vastavalt nende iseloomule tegevus ja muude kuludena.

Kulude eelarve kinnitab SA nõukogu hiljemalt aruandeaasta 31.märtsiks. Eelarve täitmise jälgimiseks esitab pearaamatupidaja juhatuse liikmele igale kvartalile järgneva kuu 20.kuupäevaks tulude ja kulude eelarve täitmise aruanded.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt ja klassifitseeritakse tulemiaruanDES kululiikide järgi. Kulude arvestust peetakse nelja osakonna lõikes: asenduskodu, hooldekodu, erihooldekanne teenused ning muud teenused.

Maksustamine

SA Taheva Sanatoorium on käibemaksukohustuslane alates 2006. aastast. Hooldekodu ja asenduskodu kohatasud ning erihooldekangeteenused on vastavalt käibemaksuseaduse paragrahv 16 lg 1 punktid 4 ja 5 maksuvabad. Samuti on maksuvaba eluruumide üür. Kõik muud teenused maksustatakse vastavalt käibemaksuseadusele.

Sisendkäibemaksu mahaarvamisel kasutatakse osalist mahaarvamist. Proportsioon leitakse eelmise majandusaasta maksustatava käibe suhtest kogukäibesse. Iga aasta detsembris korrigeeritakse sisendkäibemaksu summat vastavalt jooksva aasta proportsioonile. Arvestatud käibemaks kajastatakse konto 203000 kreditis. Sisendkäibemaks kajastatakse konto 601000 deebetis. Kuu viimasel kuupäeval tehakse sisendkäibemaksu proportsiooni alusel kanne deebet 103701, krediit 601000. Juhul kui sisendkäibemaks on suurem kui arvestatud käibemaks ja tekib ettemaks, kajastatakse see konto 103700 deebetis ning kui arvestatud käibemaks on suurem, kajastatakse see konto 203000 kreditis. Kontol 103701 kuu lõpu seisuga saldot ei ole. Käibedeklaratsiooni esitamise ja tasumise kuupäeval suurendatakse või vähendatakse maksude ettemaksukonto 103799 saldot.

Seotud osapooled

Seotud osapooltest on tehtud tehinguid vaid Taheva Vallavalitsusega (müüdnud sotsiaalhoolekandeteenuseid, tasunud renditasu ja nt lasteaiateenuse eest jms).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	837	4 396
Arvelduskontod	75 952	55 750
Kokku raha	76 789	60 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 039	9 039
Ostjatelt laekumata arved	9 039	9 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	551	551
Muud nõuded	247	247
Ettemaksed	979	979
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 816	10 816
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 610	10 610
Ostjatelt laekumata arved	10 610	10 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	585	585
Muud nõuded	685	685
Ettemaksed	898	898
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 778	12 778

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	13 215	17 845
Toiduained	3 689	3 769
Küttepuid	9 526	14 076
Kokku varud	13 215	17 845

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		402		250
Üksikisiku tulumaks		7 244		6 710
Sotsiaalmaks		14 095		12 700
Kohustuslik kogumispension		641		536
Töötuskindlustusmaksed		979		1 098
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	551	269	585	322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	551	23 630	585	21 616

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 364	67 884	67 884	75 248
Akumuleeritud kulum	-3 195	-67 058	-67 058	-70 253
Jääkmaksumus	4 169	826	826	4 995
Amortisatsioonikulu	-368	-427	-427	-795
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 364	67 884	67 884	75 248
Akumuleeritud kulum	-3 563	-67 485	-67 485	-71 048
Jääkmaksumus	3 801	399	399	4 200
Amortisatsioonikulu	-368	-399	-399	-767
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 364	67 884	67 884	75 248
Akumuleeritud kulum	-3 931	-67 884	-67 884	-71 815
Jääkmaksumus	3 433	0	0	3 433

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 328	10 328
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 328	10 328

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 923	4 923
Võlad töövõtjatele	3 882	3 882
Maksuvõlad	23 630	23 630
Saadud ettemaksed	3 756	3 756
Kokku võlad ja ettemaksed	36 191	36 191
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 840	5 840
Võlad töövõtjatele	6 515	6 515
Maksuvõlad	21 616	21 616
Saadud ettemaksed	3 021	3 021
Muud saadud ettemaksed	3 021	3 021
Kokku võlad ja ettemaksed	36 992	36 992

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 254	7 091
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	589	1 190
Kokku annetused ja toetused	3 843	8 281

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Kokku annetused ja toetused	589	1 190

Sihtfinantseerimiseks on raha laekunud Eesti Töötukassalt. Mittesihtotstarbelised annetused on laekunud eraisikutelt.

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Asenduskodu tulud	295 149	235 261
Üldhooldekodu tulud	386 978	372 877
Muud tulud sotsiaalalialasest tegevusest	140 620	118 023
Muud tulud majandustegevusest	30 863	26 310
Kokku tulu ettevõtlusest	853 610	752 471

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Taskuraha kasvandikele	1 948	2 075
Stipendiumi vahendamise	0	800
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 948	2 875

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 327	10 400
Energia	39 311	38 383
Elektrienergia	26 823	29 001
Kütus	12 488	9 382
Mitmesugused bürookulud	6 580	6 060
Lähetuskulud	0	730
Koolituskulud	1 804	2 331
Muud kinnistute ja hoonete majandamiskulud	43 905	36 005
Sõidukite majandamiskulud	41 078	15 598
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	1 443	2 924
Inventari majandamiskulud	16 664	12 231
Toiduained ja toitlustusteenus	95 070	93 008
Meditsiini- ja hügieenikulud	39 246	41 714
Õppevahendid ja koolituse kulud	3 907	2 610
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	2 057	2 594
Eri- ja vormiriietus	18	144
Muu erivarustus ja materjalid	1 836	2 131
auditikulu	734	734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	303 980	267 597

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	379 031	344 621
Sotsiaalmaksud	116 867	108 354
töötuskindlustusmaks	2 938	0
Kokku tööjõukulud	498 836	452 975
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	54	51

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Käibemaks	40 776	39 771
Muud	1 068	2 518
Kokku muud kulud	41 844	42 289

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	36 193	40 272
2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	14 559	40 358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	13 125	12 982
Nõukogu liikmete tasud	600	600

SA Taheva Sanatooriumi asutas Taheva Vallavolikogu 18. mail 2004. aastal.

Arvestatud tasu on juhatuse liikme tasu.

Seotud osapoolteks, kellega on tehinguid tehtud, on Taheva Vallavalitsu.

Seotud osapooltega tehti tehinguid järgmiselt:

Taheva Vallavalitsusele müüdi sotsiaalhoolekande teenuseid summas 38735eurot ja muid teenuseid (kaardid, toitlustus jne) summas 1537 eurot. Taheva Vallavalitsuselt osteti teenuseid summas 25866 eurot ja vallavalitsusele tasuti renditasu 10 327 eurot.

Seotud osapooltega ei toimunud turuhinnast erinevaid tehinguid.