

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tilsi Perekodu

registrikood: 90013153

küla: Tilsi küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

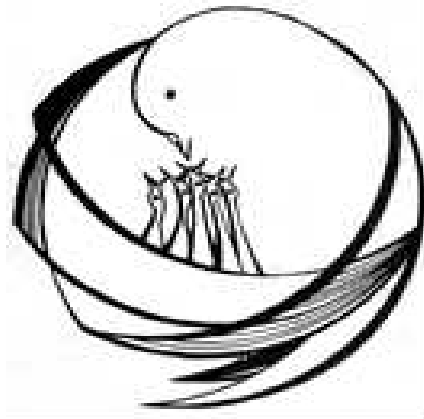
postisihnumber: 63012

telefon: +372 5175868

e-posti aadress: tilsi.peremaja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	12
Bilanss	12
Tulemiaruanne	13
Rahavoogude aruanne	14
Netovara muutuste aruanne	15
Raamatupidamise aastaaruande lisad	16
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	16
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 6 Annetused ja toetused	18
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 8 Muud tulud	19
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 10 Tööjõukulud	20
Lisa 11 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22



Sihtasutus Tilsu Pere kodu 2017 aasta tegevusaruanne

Koostaja: Tiia Peebo

06.02.2018

Tilsu

Sissejuhatus

Sihtasutus Tilsis Perekodu asutati 10.06.2015 Laheda vallavolikogu otsusega nr 10. Sihtasutusel on viie liikmeline nõukogu ja kuni kolme liikmeline juhatus. Juhatusel liige määrati nõukogu poolt ning seega on Tartu Maakohtu registriosakonna sihtasutuse registrikaardi nr 1 alusel asutuse esindusõigus määratud juhatusel liikmele Tiia Peebo'le (Peebo) kuni viieks aastaks ehk kuni 19.08.2020. Juhatus on ühe liikmeline.

Asutus alustas tegevust 1. jaanuaril 2016. aastal Tilsis.

Tegevusluba on väljastatud asutusele Põlva Maavanema 17.02.2016 korraldusega nr 1-1/16/42.

Sihtasutuse põhieesmärgiks on sotsiaalhoolekande teenuste osutamine ning sellealane arendustegevus Laheda vallas, sealhulgas orbudele ja vanemliku hoolitsuseta jäänud lastele nende põhivajaduste rahuldamiseks peresarnaste elutingimuste võimaldamine, neile turvalise ja arenguks soodsa elukeskkonna loomine ning laste ettevalmistamine võimetekohaseks toimetulekuks täiskasvanuna.

Tegevuse eesmärkide saavutamiseks sihtasutus:

- 1) osutab asenduskoduteenust orbudele ja vanemliku hoolitsuseta lastele;
- 2) osutab lapsehoiuteenust, sealhulgas ka raske ja sügava puudega lastele;
- 3) aitab kaasa Laheda valla arengukavas sotsiaalhoolekannet ja haridust puudutava osa väljatöötamisele ning elluviimisele.
- 4) Haldab rajatise püstitatud eesmärkidega,
- 5) Teeb koostööd riigi ja kohalike omavalitsuste asutustega, sotsiaal- ja tervishoiutöötajate kutseliitidega ja teiste vabatahtlike ühendustega ning samas valdkonnas tegutsevate rahvusvaheliste organisatsioonidega.

Asutuses asjaajamine

Toimus kolm nõukogu koosolekut (märtsis, juunis ja novembris 2017 aasta). Jooksvalt toimunud arutelud ja arvamuste jagamised kontaktkohtumiste kui ka e-maili teel (oluline kirj vahetus registreeritud, viide: kirj vahetus nõukoguga).

2017 aastal koostati asutuses asutuse juhataja poolt korrad tulenevalt tööiseloost, korrad kinnitatud juhatusel liikme poolt:

- meediaga suhtlemise kord;
- käitumiskodeks;

- arenguveestluste läbiviimise juhend;
- sisehindamise läbiviimise juhis.

2015 aasta koostatud perekodu juhatuse liikme poolt eelnõu nõukogule ning nõukogu poolt 18.09.2015 otsusega kinnitatud sihtasutus Tilsi Perekodu struktuurkoosseis, mis oli kehtiv dokument ka 2017 aastal.

2016 aasta koostatud perekodu juhatuse liikme poolt projektid/eelnõud nõukogule töökoosolekuks ning nõukogu poolt kinnitatud dokumendid:

- 2017 eelarve.
- kooskõlastatud asutuse sisehindamismisjuhise
- kooskõlastatud 2017 eelarve muudatused.

Aruandeid esitab asutus igakuiselt STAR-is ning 2017 aasta kohta H-veebis statistiliste andmete kogumise ja asutuse tegeliku kulu kohta ülevaate andmiseks sotsiaalministeeriumile.

Personal

Asutuses on kinnitatud perekodu nõukogu otsusega struktuurkoosseis seisuga 1. jaanuar 2016 aasta. Ametis on 18 töötajat, neist 15 kasvatusala töötajat, lisaks veel 1 sotsiaalpedagoog, 1 juhataja ja 0,6 koormusega majandustöötaja. Täitmata 5 kasvatusala töötaja ametikohta. Raamatupidamisteenust osutab Accounting24 (reg nr 14154445) lepingu nr 9 alusel alates 01.12.2016 aasta.

Seisuga 31.12.2017 oli täidetud 18,6 ametikohta, seega kokku 19 töötajat, kellest 1 lapsehoolduspuhkusel alates august 2017 aasta. Töötajate keskmine vanus ca 38 eluaastat. Juhatus liikmega lepingut sõlmitud pole. Juhatus liige juhendub oma töös Tilsi Perekodu SA põhikirjast.

Tööleping on sõlmitud Tilsi Perekodu SA nõukogu esimehel Tilsi Perekodu SA juhatajaga alates 01 jaanuarist 2016 aasta.

Asutuses vastab sotsiaalhoolekande seaduse järgi kasvatusala töötaja kvalifikatsioonile 7 töötajat, neist 9-1 puudub sotsiaaltöö 160 tunnise täiendkoolituse, küll on töötajad läbinud TAI poolt korraldatud 160 tunnise kasvatusalaltöötajate baaskoolituse oktoober – detsember 2017. Asutuses kõrgharidusega kasvatusala töötajaid kokku 6, kesk-eri haridusega 10 kasvatusala

töötajat, seega kokku kasvatusala töötajaid asutuses 16 töötajat, kellest 15 kasvatajat ja 1 sotsiaalpedagoog.

Struktuurkoosseisus olevale personalile makstud lisatasusid vastavalt töötasumaksmise juhendit ja asutuse tegelikku töökorraldust arvesse võttes (erakorralised tööülesanded vabal ajal, töövõimetuslehel viibimiste perioodil toimunud asendamised, korraliste puhkuste asendamiste perioodid ja tulemustasu võttes arvesse töötaja individuaalset panustamist asutuse tegevusse). Tööle ei võetud keerulistes olukordades (töövõimetus, puhkused) lisatööjõudu ning seega säästeti tööjõukuludelt. Töötajatelt nõusolekud lisatöö täitmisteks. 2017 aasta tööjõukulud kokku 223 422 eurot, millest töötasud 173 579 eurot ja maksud 49 843 eurot. 2017 eelarves kinnitatud tööjõukuludeks 237 543 eurot.

Auditid ja hindamised

2016 aasta kohta viidud läbi audit auditeeriya poolt veebruar –märts 2017 aasta. Auditi läbiviija Fides OÜ ning sõlmitud auditi läbiviimiseks audiitorteenuse osutamise leping nr TA -17 -03 (sõlmitud 01.02.2017). Audiitori tähelepanekud ja märkamised edastatud arutamiseks sihtasutuse nõukogule koos 2016 aasta majandusaruande kinnitamiseks märtsis 2017 toimunud töökoosolekul.

Läbi viidi 2017 aastal laste hulgas rahuloluküsitlus ankeetküsitluse vormis, samuti läbiviidud arenguevestlused asutusesiseselt personaliga juuli –november 2017 aasta. Toimus mais 2017 perekodu personali ja nõukogu täiskoosolek

1. Asenduskodutöötajad (arenguevestlused juuli -november 2017)

Arenguevestluse eesmärk oli välja selgitada töötajate töökeskkonna ja meeskonnaga rahulolu ning hinnata, kuidas on töötajad kaasatud asutuse töö korraldamisse. Kokkuvõtted arenguevestlustest asuvad asutuse juhi töötoas (viide: arenguevestlused), Kokkuvõtted koostatud perede lõikes ning edastatud peredes töötavatele kasvatajatele nende e-mailidele.

2. Asenduskoduteenusel olevate laste rahulolu uuring perekodu poolt läbiviiduna (november 2017). Uuringus osalesid lapsed vanuses 8 -18 eluaastat

Küsitluse eesmärk oli hinnata laste rahulolu asenduskoduteenusega. Soovisime teada kas lapsed on kohanenud uue elukorraldusega seoses uutesse peremajadesse kolimisega, rahulolu ja koostöö olemasolu peredes töötavate kasvatajatega. Andmed asuvad sotsiaalpedagoogi poolt koostatud zurnalis.

Järelevalved teostatud 2017 veebruaris tervisekaitseameti poolt, 2017 märtsis tööinspektsiooni poolt ning 2017 mais päästeameti poolt. Koostatud ettekirjutused täidetud ja esitatud õigeaegselt järelvalvet teostanud ametnike e-mailide. Perekodu nõukogule on perekodu juhataja edastanud kvartaalselt tulemiarued teadmiseks, samuti on edastatud 2017 aasta eelarve muudatuste sisseviimised kooskõlastuseks. Jagatud on infot kitsaskohtade osas vajaduspõhiselt seoses laste arvu vähenemisega asutuses, kuna asutuse jätkusuutlikust paraku antud olukord nõrgestab..

Hooldustöid teostatakse vastavalt sõlmitud lepingutele. Tihe koostöö 2017 aastal maavalitsustega ning peamiselt teemad on rahastus ja kulu.

Inventuurid/varad

Personaliga on sõlmitud varalise vastutuse kokkulepped. Tilsa Perekodu SA varale kehtib varakindlustus, poliis nr EE16-40-00000381-7 (sõlmitud 14.06.2016)

Novembris 2017 viidi läbi aastainventuur varade hindamiseks (koosseis kinnitatud juhataja 06.10.2017 käskkirjaga 3-2/28), koostati vastavad inventeerimisaktid.

Detsembris 2017 viidi läbi sularaha inventuur juhataja 06.11.2017 käskkirjaga nr 3-2/33 moodustatud komisjoni poolt.

Hoonete garantiaeg

Hoonetel on kehtiv garantiaeg 3 aastat Silindia OÜ-ga. Asutusel on katkematu kontakt tekkinud kitsaskohtade teemal ning 2017 aasta tehti parandustöid peamiselt hoonetes sees. Tõsisemaks kitsaskohaks oli pumpla probleem. Asutusel kehtiv hoolduslepingu ventilatsiooni ja maakütte hooldaja/paigaldajaga Santex OÜ.

Põhitegevus - Asenduskoduteenus

Eesmärk: kvaliteetse asenduskoduteenuse arendamine

Asenduskoduteenuse osutamiseks on sihtasutusele Põlva Maavalitsuse poolt väljastatud tegevusluba 32 lapsele.

2017.aasta 31.12.2017 seisuga oli teenusel 29 last.

Laste vanuseline jagunemine

Asenduskoduteenusel viibis 2017. aasta lõpuks 29 last alljärgnevas koosseis:

- vanuses 1--3 aastat 2 last
- vanuses 4-7 aastat 3 last
- vanuses 8-12 aastat 5 last
- vanuses 13-14 aastat 6 last

- vanuses 15 aastat 3 laps
- vanuses 16-17 aastat 5 last
- vanuses 18 aastat 2 last
- vanuses 19-21 aastat 3 last

Asenduskodu kasutab intensiivselt sotsiaalteenuste- ja toetuste registrit (STAR) vastavalt asenduskodu võimalustele, samuti on H-veebis asutusel aruandekohustus sotsiaalministeeriumile. 2017 aasta aruanded tuleb esitada hiljemalt 15.02.2018 vastavas andmeregistris.

2017 aasta augustis toimus kohtumine president Kersti Kaljulaid'iga Põlvamaa sotsiaalvaldkonna inimestel Maarja külas. Kohtumisel arutleti piirkonna sotsiaalsõlmudest ja murekohtadest.

2017 aasta detsembris toimus kontaktkohtumine sotsiaalkaitseministri Kaia Iva, ühinenud Põlva valla volikogu esimehe Igor Taro ja ühinenud Põlva valla sotsiaalsõlmude abivallavanema Sirje Tobrelutsuga perekodus. Kohtumisel arutleti piirkonna ja kogukonna teemadest, mis seotud asenduskodu personali- ja lastega.

Laste jagunemine puude alusel

Puudega lapsi viibis teenusel aasta lõpul: 11, neist

- 10 liitpuue (6 lapsel on määratud raske puue, 4 lapsel on määratud keskmine puue)
- 1 vaimupuudega (raske puue)

Koolikohustuse täitmine ja huvialad

Koolikohustuslikud on 21 last, neist 1 laps õpib erikoolis logopeedilises suunas. Kõik põhikooli lõpetajad jätkasid haridusteed kutsekoolis, läbi viidi eelnev kutsenõustamine. Kõigile lastele oli tagatud katkematu hariduse omandamine.

70% lastest tegeles meelepärase hobiga, neist populaarseim huviala oli loovtöö (15 lapse puhul), osaleti erinevates piirkonnas toimuvates huviringides (näitering, showtants, jalgpall).

15 aastane tüdruk on jõudnud oma tiimiga esinema erinevatele maailmameistrivõistlustele.

Kõik soovijad said osaleda suvelaagrites ja malevates.

2017 aastal olid Tihasmäe pere kasvatajad koostöös lastega kaardistanud suvereesi ning koostöös laste eestkostesutustega sai laste huvireis Saaremaale võimalikuks. Luigemetsa pere kasvatajad koos lastega rajasid endale aiamaa, selleks, et lapsed teaksid maal elamise võimalustest.

2017 laste liikumine

2017.aasta jooksul tuli teenusele 8 last bioloogilisest perest, teenuselt lahkus 4 last, neist 2

last lapsendati ning 2 noort asusid iseseisvasse ellu. Nii teenusele tulles kui teenuselt lahkudes tagati lastele sujuv üleminek ühelt teenuselt teisele. Kokku kasutas teenust 2017 aastal 31 last

Laste kaasamine

Toimus kaks laste koosolekut, üks neist esimesel poolaastal ja teine teisel poolaastal.

Olulisimad teemad lastega olid laste aktiivne kaasamine teenuse osutamise protsessi. Lastele tutvustati eetika ja konfidentsiaalsus põhimõtteid, osaluse põhimõtteid ning arutati praktilist elukorraldust. Viidi läbi tagasisideküsitlus.

Peremajades olemas rõõmude-murede postkastid. Asutuses arendatakse järjepidevalt usalduskasvataja süsteemi, mille eesmärk on aidata kaasa töötaja ja lapse vahelise usaldussuhte tekkimisele ja hoidmisele.

Igapäevatöö korraldus perekodus

Otseselt lastega töötas asutuses 16 töötajat. Sisemist peremajade tööd koordineerivad vahetuses tööl olevad kasvatajad. Igas peres on määratud sisemise töökorraldusega vastutavad kasvatajad, kes tagavad peres toiduainete, menüüde ja olmevahendite vajaduspõhise kättesaadavuse, samuti perekoosolekute kokkukutsumine koostöös sotsiaalpedagoogiga.. Tööle võeti 2 kasvatajat, üks neist lapsehoolduspuhkuse asendaja. Meeskonnatöö koosolekuid viidi läbi kokku 13. Ametist lahkus mais sotsiaalpedagoog ning ametikoha täisits alates 01.06.2017 asutuses töötanud pikaage kasvatusala töötaja Galina Kruusla Töökoosolekute protokollid asuvad lugemiseks igas peres kasvatajate töötoas ja juhataja toas asuvates töökoosolekute kaustas. Perekoosolekuid peresiseselt viidi läbi igakuselt kord kuus v. A detsember 2017. Koostatud ka vastavad protokollid, mis on kättesaadavad peredes kasvatajate toas.

Peredes on kasutusel usalduskasvatajate süsteem ehk igale lapsel on isiklik usalduskasvataja määratud ennekõike lapse huve silmas pidavalt. Usalduskasvataja määramisel on arvestatud lapse kaasarääkimise võimalust. 2017 aastal oli vajadus usalduskasvataja vahetust 2 lapse osas lapse huve silmas pidavalt. Usalduskasvatajale pole määratud kindlaid tööülesandeid ja see pole tasustatud ehk usalduskasvataja on vabatahtlik peres lapse peres töötav töötaja, kes tugineb oma töös kasvatusala töötaja ametijuhendist.

Sotsiaalministeeriumi rahastusel toimusid koostöös MTÜ Moreno Keskusega grupisupervisioonid, soovijatele olid tagatud ka individuaalsed supervisioonid. Supervisioonid jätkuvad kuni 2018 aastani.

Toimused ühisüritused sh vabariigi aastapäeva tähistamine, naistepäev, lastekaitsepäev, jaanipäev, jõulupidu, sünnipäevad ja kooli alguse tähistamine.

Koostöö partneritega

1) Kohalikud omavalitsused

Laste arenguplaanide täiendamine toimub kvartali lõikes esitamisega sotsiaalpedagoogile ning kord aastas edastatakse arenguplaanid laste eestkostesutustele. Laste arenguplaanid edastati seisuga 31.12.2017 laste eestkostesutustele jaanuaris 2018. Lisaväärtusena pakub asutus kohalikele omavalitsustele abi laste dokumentatsiooni taotlemisel (isikut tõendavad dokumendid, arstliku ekspertiisi taotlused, nõustamiskomisjoni taotlused) ilma lisatasuta. Lisaks on vajadusel tagatud kohaliku omavalitsuse eestkostel olevale puudega lapsele rehabilitatsiooniteenus lähedal asuvas tõmbekeskuses (Põlva) ning lasteaiakoht kohalikus kogukonnas, mis tagab lapsele kõrgema elukvaliteedi.

2) Tugipered (lapse ajutiselt perekonda andmine)

Tugipered on 2017 aastal kokku olnud 9 lapsel. Lapsed viibivad tugiperedes peamiselt nädalavahetustel ja koolivaheaegadel. Tugipered võimaldavad lapsel saada osa võimalikult peresarnasest elust ning aitab kaasa lapse elukvaliteedi tõusule.

3) Sponsorid

Peamine toetaja oli SEB Heategevusfond, kelle toel osalesid lapsed erinevatel vaba aega sisustavatel üritustel, töötajatele olid tagatud pädevust tõstvaid koolitusi. Ürituste plaani otseselt ei koostatud. Tagasiside andmine toimus kirjalikult ja piltide, joonistuste kaudu. Lisaväärtus asutuse sponsorite ja vabatahtlike puhul olid suuremad just laste vaba aja sisustamise võimalused, samuti Asenduskodu pakkus oma partneritele võimalust panustada ühiskonnaelu parandamisse. Aasta jooksul asutust toetanud ettevõtetele ja üksikisikutele saadeti laste valmistatud jõulukaart.

Toetajad on kajastatud asutuse kodulehel. Toetajatele antud toetuse kasutamise kohta kirjalik tagasiside. 4 noort laienesid stipendiumi nominentideks ning koostöös usalduskasvatavate ja stipendiumi eraldaja Kaupo Kolsariga said 2017 aasta 4 õnnelikku noort täita oma unistusi.

4) Praktikabaas

2017.aasta jooksul oli asutuses praktil 2 tudengit, kes omandasid magistriharidust Tartu Ülikoolis. Lisaväärtus asutusele oli läbi praktikantide täiendav tööjõud, kes aitas kaasa laste igapäevaelu sisustamisele ning abistas personali kasvatustöös.

5) Vabatahtlikud

September 2017 asusid 9 klaendrikuuks perekodusse kaks prantsuse neiut löäbi Erinoosrootöö Ühingu. Tüdrukud osutavad vabatahtlikku tööd perekodus elavatele lastele, samuti noortekeskuses. Õpetavad lastele inglise keelt, samaaegselt pakuvad võimalust õppida ka prantsuse keelt jne. Tüdrukute sulandmusel kogukonda aitavad kaasa perekodu kasvatajad Laura –Elisa Kägra ja Hanna –Mary Kägra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	170 261	121 283	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2	
Kokku käibevarad	170 261	121 285	
Kokku varad	170 261	121 285	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 738	30 445	4
Kokku lühiajalised kohustised	31 738	30 445	
Kokku kohustised	31 738	30 445	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	90 840	0	
Aruandeaasta tulem	47 683	90 840	
Kokku netovara	138 523	90 840	
Kokku kohustised ja netovara	170 261	121 285	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	8 607	28 244	6
Tulu ettevõtlusest	398 039	376 962	7
Muud tulud	0	6 346	8
Kokku tulud	406 646	411 552	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-6 190	-2 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 896	-99 503	9
Tööjõukulud	-223 884	-216 172	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 383	
Muud kulud	0	-3	
Kokku kulud	-358 970	-320 712	
Põhitegevuse tulem	47 676	90 840	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Aruandeaasta tulem	47 683	90 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	47 676	90 840	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 383	
Muud korrigeerimised	0	-2 383	
Kokku korrigeerimised	0	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-2	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 293	30 445	
Kokku rahavood põhitegevusest	48 971	121 283	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	7	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	0	
Kokku rahavood	48 978	121 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 283	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 978	121 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	170 261	121 283	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	90 840	90 840
31.12.2016	90 840	90 840
Aruandeaasta tulem	47 683	47 683
31.12.2017	138 523	138 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasustus Tilsi Perekodu 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Rakendatakse ka Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendit. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetamismaksumusega alates 5000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasuliku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse, Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või sihtasutusel 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

Annetuste ja toetuste sihtfinantseerimiste kajastamisel lähtutakse üldmeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summaksid kajastatakse tuluna kui sihtasutus aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse tulemiaruanandes tuluna. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine hinnatakse juhtkonna poolt praktiliselt kindlaks ning kui sellega seotud sisulised tingimused on täidetud. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulu kajastamise momendiks on teenuse müügi puhul selle teenuse osutamise aeg ostjale.

Tulud annetusest on arvele võetud annetuse saamise momendil.

Annetuste ja toetuste sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui sihtasutus aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Sihtasutus Tiisi Perekodu loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli otsustele. Seotud osapoolteks on sihtasutuse juhatus ja nõukogu liikmed, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju sihtasutuse otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	23	63
Pangakontod	170 238	121 220
Kokku raha	170 261	121 283

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 250	0	2 593
Sotsiaalmaks	3 967	0	4 706
Kohustuslik kogumispension	281	0	306
Töötuskindlustusmaksed	342	0	376
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 840	2	7 981

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 506	2 506
Võlad töövõtjatele	22 392	22 392
Maksuvõlad	6 840	6 840
Kokku võlad ja ettemaksud	31 738	31 738
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 335	2 335
Võlad töövõtjatele	20 129	20 129
Maksuvõlad	7 981	7 981
Kokku võlad ja ettemaksud	30 445	30 445

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	13 481	11 161
Puhkusetasude kohustis	2 149	2 461
Deklareerimata maksukohustis	6 762	6 507
Kokku võlad töövõtjatele	22 392	20 129

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Kokku annetused ja toetused	8 607	28 244
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 631	0
Tilsi LK Fond SA	2 550	0
Annetused ettevõtetelt ja eraisikutelt	2 486	0
Eesti Erinoorsootöö Ühing noOR	1 940	0

Rahalised ja mitterahalised annetused	2017	2016
Rahaline annetus	8 607	28 244
Kokku annetused ja toetused	8 607	28 244

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Tulud sotsiaalhoolekande teenustest	398 039	376 962
Kokku tulu ettevõtlusest	398 039	376 962

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	0	6 346
Kokku muud tulud	0	6 346

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-10	0
Energia	-11 888	-8 669
Elektrienergia	-7 309	-5 659
Kütus	-4 579	-3 010
Veevarustusteenused	0	-470
Mitmesugused bürookulud	-4 035	-8 942
Uurimis- ja arengukulud	-14	0
Lähetuskulud	-2 321	0
Koolituskulud	-2 993	-1 206
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 532	-1 240
Väheväärtuslik inventar	-2 109	-1 663
Sideteenused	-774	-809
Raamatupidamisteenused	-7 440	-5 500
Infotehnoloogiline riistvara ja tarvikud	-299	-1 357
Toiduained	-43 713	-38 557
Meditasiini- ja hügieenitarbed	-10 963	-7 515
Riided	-15 235	-11 176
Huviringid ja üritused	-16 175	0
Muud	-9 395	-12 399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-128 896	-99 503

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-173 870	-165 617
Sotsiaalmaksud	-50 014	-50 555
Kokku tööjõukulud	-223 884	-216 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	590

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Laheda Vallavalitsus	590

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	17 102	17 495