

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: sihtasutus "Maarja küla"

registrikood: 90001990

tänavanimi, Haavassaare/1

maja ja korteri number:

küla: Kiidjärve küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63604

telefon: +372 55999645

e-posti aadress: ly@maarakyla.ee

veebilehe aadress: www.maarakyla.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 6 |
| Bilanss | 6 |
| Tulemiaruanne | 7 |
| Rahavoogude aruanne | 8 |
| Netovara muutuste aruanne | 9 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 10 |
| Lisa 2 Raha | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 4 Varud | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 13 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 14 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed | 15 |
| Lisa 8 Võlad töövõtjatele | 15 |
| Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 15 |
| Lisa 10 Annetused ja toetused | 16 |
| Lisa 11 Tulu ettevõtlusest | 17 |
| Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 17 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud | 17 |
| Lisa 14 Tööjõukulud | 18 |
| Lisa 15 Seotud osapooled | 18 |
| Aruande allkirjad | 19 |
| Vandeauditori aruanne | 20 |

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

SA Maarja Küla on asutatud 07. aprillil 2001.a. Asutajateks Tartu Maarja Kooli õpetajad, lapsevanemad ning Tartu Toome Rotary Klubi.

Sihtasutuse nõukogus on 8 liiget, nõukogu esimees on Jaan Kallas. Sihtasutuse juhataja (juhatuselise liige) on Ly Mikheim.

Visioon

Rõõm ja õnn on alatiseks asunud elama Maarja Külla, kus valitseb vaba vaim ja üksteisest lugupidamine. Maarja Küla on võimalikult iseseisev majandusüksus. Maarja Külas pakutavad teenused on arenevad, professionaalsed ja kvaliteetsed.

Missioon

Tegudega toetada intellektipuudega inimeste õigust täisväärtuslikule elule.

Tegevuse ülevaade

1. Eluvaldkonna ülevaade

2018.a. jätkas erinevatel elamise teenustel 78 isikut, neist kogukonnas elamise teenusel 32 (31 riiklikul teenusel, 1 KOV poolt rahastatud), ööpäevaringsel erihooldusteenusel 16 (neist 8 liitpuudelist), 16 töötamise toetamisel (6 on samaaegselt kogukonnas elamise teenusel), 12 toetatud elamise teenusel, 18 igapäeva elu toetamise teenusel

2018.a. eesmärkide täitmine:

- 1) On järgitud EQUASS kvaliteedisüsteemi nõudeid ja soovitusi
 - 2) Elanike reaalse toetusvajaduse hindamine viidi läbi, muudatused elanik/töötaja suhtarvus korrigeeriti.
 - 3) Liikumisaasta tegevused toimusid nii peremajade (matkad, jalutuskäigud) kui ka töötubade (virgutusvõimlemised) tegevusjuhendajate juhendamisel.
 - 4) Kõigil tööpere liikmetele muutusid järjepidavaks (igal nädalal) alates septembrist.
 - 5) Remondid peremajades – välisuste vahetus Rootsi ja Põhjalla majas, Rootsi majas lisaks köögi kapitaalremont
 - 6) Eluvaldkonna töötajad käisid Austrias kogemuskoolitusel. Küllastati Hartheimi Instituuti.
- 2019.a. plaanides on olulisemateks eesmärkideks EQUASS kvaliteedisüsteemi rakendamise jätkamine, CARE meetodika juurutamine, töö- ja puhkeaja normaliseerimine, suurema tähelepanu pööramine tervislikule toitumisele, jooksvate remonditööde korraldamine.

2. Töövaldkonna ülevaade

2018.a. eesmärkide täitmine:

- 1) Kahes uues töötoas – kunstistuudios Tartus ja aianduses Põlvamaal töötasid aastaringselt PKT teenusel olevad noored.
- 2) Hollandi kogemuskoolituselt saadud taaskasutusvõtete rakendamine (mööbli restaureerimine) on osaliselt täidetud, seda koostöös Tartu Uuskasutuskeskusega. Kunstistudio korraldas näituse Vastse-Kuuste raamatukogus.

3) Jätkunud on koostöö RMK-ga, AS Plantex Juhani Puukooliga, Tiku talu, Jiri Blažeki talu OÜ, Põhjala Teetalu, Okasstyle OÜ, Intsu talu, Taevaskoja Lättekoda, Andre talu farmiga. Uutena lisandusid Taevaskoja Metsakoda ning Reflektor OÜ.

5) Talgupäevade traditsiooni jätkamine. Talgupäevadel on käinud Lions ja Rotary klubide esindajad, Eesti Naisliit, püsisponsorite esindajad, USA kadetid jpt.

6) Toodete müük on toonud sisse 20 000 € ringi, allhangete tegemine 10 000 € ning õpilastele toitlustuse pakkumine 7500 €.

7) Koolituskeskuse töö jätkus, viiendat korda korraldati Sotsiaalfoorum, kus erilist tähelepanu pöörati töötaja jõustamisega seonduvatele küsimustele. osalejad üle 200.

2019.a. plaanides on olulisemaks eesmärgiks pakkuda tõiseid tegevusi erivajadustega inimestele, rahastus tuleb põhiliselt läbi PKT riigihanke ning Töötukassa erinevate teenuste. Tartus Kogukonnakeskuse idee läbimõtlemine ja piloteerimine. Jätkatakse Sotsiaalfoorumi korraldamist koostöös Mõttemaru OÜ-ga.

3. Rehabilitatsioonivaldkonna ülevaade

4. Koostöö

Koostöösuhted on kirjeldatud erinevate valdkondade ülevaadete juures. Erilist tähelepanu pöörasime suhtemisele kohalike kogukondadega naaberküladest – Taevaskojast ja Kiidjärvelt. Koostöös planeeriti KOP2018 arenguprogrammi läbi kogemuskoolitusreis Venemaale, Pihkvasse.

5. Haldussuutlikkus

2018.a. eesmärgid:

1) Finantsplaani koostamine ja rakendamine. Oleme suutnud jääda eelarve piiridesse.

2) Haldussuutlikkuse säilitamine. Maarja Küla Koolituskeskus korraldas Sotsiaalfoorumi, jätkatud on tööd annetajatega ning toetajatega, koolituste ja annetuste kogusumma ületas 30 000 €. Saime positiivse vastuse ”Pikaajalise kaitstud töö teenuse” riigihankele (30 kohta Põlvamaal ning 7 kohta Tartumaal) st saame jätkata töötubade ja kaupluse tööga.

3) Ehitustööd, olemasoleva taristu ülevaatamine. Ratastooli rajale ehitati juurde üks osa, ühtlasi sai Teeme ära talgupäeva raames Võnnu kihelkonna värvidega kaetud üks osa ratastooliteest. Koostöös Tartu linna, Tartu Maarja Tugikeskuse ning Tartu Maarja Kooliga osalesime kahe peremaja ehituskoosolekutel Tartus.

4) 10 ha maa planeerimine koostöös Räpina Aianduskooli õppejõududega. Valmis esimene näidisala meelteaia Külateskuse taha.

6) Koduleht, FB ja PR. Uuendused on koheselt sisse viidud FB lehele, kodulehe uuendamine jäi soiku. Koostöö meediaväljaannetest on jätkunud järgmiste partneritega: Koit, Postimees, ERR, Kanal 2.

2019.a. peamiseks eesmärgiks on Tartu peremajade ehitus ning sissekolimine, pere traditsioonide kujundamine. Kuuenda peremaja ehitus Põlvamaale. Riigilt saadud maa kasutusele võtmise planeerimine jätkub koostöös Räpina Aianduskooliga. Samuti jätkub koostöö firmaga Philip Morris Eesti OÜ Kunstistuudio tegevuste laiendamise osas.

6. Tunnustused

Vabariigi president võttis osa Teeme ära! talgutest Maarja Külas, arutlesime erivajadustega laste ning täiskasvanute kaasamise teemasid. President kutsus oma vastuvõtule SA Maarja Küla juhatuse liikme Ly Mikheimi.

7. Finantssuhtarvud

| Lähteandmed (euro) | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Raha | 650 116 | 260 671 | 199 358 |
| Varud | 10 734 | 10 272 | 10 126 |
| Käibevara | 738 236 | 328 787 | 243 505 |
| Varad | 2 224 892 | 1 882 064 | 1 813 961 |
| Lühiajalised kohustised | 495 013 | 137 872 | 150 718 |
| Kohustised | 495 013 | 137 872 | 164 244 |
| Aruandeaasta tulem | -14 313 | 94 475 | 70 945 |
| Netovara | 1 729 879 | 1 744 192 | 1 649 717 |

| Finantssuhtarv | Valem | 2018 | 2017 |
|--|---|---------|---------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital | Käibevara – Lühiajalised kohustised | 243 223 | 190 915 |
| Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustistesse | Töökapital / Lühiajalised kohustised | 0,49 | 1,38 |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | Käibevara / Lühiajalised kohustised | 1,49 | 2,38 |
| Maksevalmiduse kordaja | Raha / Lühiajalised kohustised | 1,31 | 1,89 |
| Võlakordaja | Koguvõlgnevus / Varad | 0,22 | 0,07 |
| Likviidsuskordaja | Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustised | 1,47 | 2,31 |
| Koguvara tulutoovusetase (ROA) | Aruandeaasta tulem / Keskmised varad | -0,64 | 5,02 |
| Netovara tulutase (ROE) | Aruandeaasta tulem / Keskmise netovara | -0,83 | 5,42 |

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 650 116 | 260 671 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 77 386 | 57 844 | 3 |
| Varud | 10 734 | 10 272 | 4 |
| Kokku käibevarad | 738 236 | 328 787 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 1 486 656 | 1 553 277 | 6 |
| Kokku põhivarad | 1 486 656 | 1 553 277 | |
| Kokku varad | 2 224 892 | 1 882 064 | |
| Kohustised ja netovara | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 138 264 | 121 388 | 7 |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 356 749 | 16 484 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 495 013 | 137 872 | |
| Kokku kohustised | 495 013 | 137 872 | |
| Netovara | | | |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | 1 067 | 1 067 | |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 1 743 125 | 1 648 650 | |
| Aruandeaasta tulem | -14 313 | 94 475 | |
| Kokku netovara | 1 729 879 | 1 744 192 | |
| Kokku kohustised ja netovara | 2 224 892 | 1 882 064 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|-----------------|------------------|---------|
| Tulud | | | |
| Annetused ja toetused | 69 012 | 194 946 | 10 |
| Tulu ettevõtlusest | 885 804 | 798 157 | 11 |
| Muud tulud | 15 540 | 17 032 | |
| Kokku tulud | 970 356 | 1 010 135 | |
| Kulud | | | |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -14 428 | -28 609 | 12 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -262 254 | -277 493 | 13 |
| Tööjõukulud | -638 137 | -542 273 | 14 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -70 612 | -66 290 | |
| Muud kulud | -1 | -1 | |
| Kokku kulud | -985 432 | -914 666 | |
| Põhitegevuse tulem | -15 076 | 95 469 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 763 | -994 | |
| Aruandeaasta tulem | -14 313 | 94 475 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest | | | |
| Põhitegevuse tulem | -15 076 | 95 469 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 70 612 | 66 290 | 6 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | 0 | -150 | |
| Kokku korrigeerimised | 70 612 | 66 140 | |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -19 542 | -23 198 | 3 |
| Varude muutus | -462 | -146 | 4 |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 2 827 | -26 372 | 7 |
| Kokku rahavood põhitegevusest | 38 359 | 111 893 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -3 991 | -51 677 | 6 |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 0 | 150 | 6 |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 354 315 | 0 | 9 |
| Antud laenude tagasimaksed | 0 | 2 082 | |
| Laekunud intressid | 20 | 67 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 350 344 | -49 378 | |
| Kokku rahavood | 388 703 | 62 515 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 260 671 | 199 358 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 388 703 | 62 515 | |
| Valutakursside muutuste mõju | 742 | -1 202 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 650 116 | 260 671 | 2 |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku netovara |
|---|---|---------------------|----------------|
| | Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem | |
| 31.12.2016 | 1 067 | 1 648 650 | 1 649 717 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2016 | 1 067 | 1 648 650 | 1 649 717 |
| Aruandeaasta tulem | | 94 475 | 94 475 |
| 31.12.2017 | 1 067 | 1 743 125 | 1 744 192 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2017 | 1 067 | 1 743 125 | 1 744 192 |
| Aruandeaasta tulem | | -14 313 | -14 313 |
| 31.12.2018 | 1 067 | 1 728 812 | 1 729 879 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA "Maarja küla" 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SA "Maarja küla" tulemiaruanne on esitatud RTJ 14 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Nõuded, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud, kajastatakse pikaajalise nõudena.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned | 50 |
| Rajatised | 10-20 |
| Transpordivahendid | 5 |
| Masinaid ja seadmed | 5-10 |

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse riiklikest fondidest saadavaid toetusi kui ka äriettevõtete poolt ning eraisikutelt laekuvaid summasid, millel on kindel finantseerimise eesmärklaekumise hetkel määratud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Saadavad tulud kajastatakse samas perioodis nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Toetused ja annetused, millel pole kindlat eesmärki kantakse tuludesse nende laekumise või kättesaadavaks muutumise momendil. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse asutajad, juhatuse ja nõukogu liikmed, nende pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Raha pangakontodel | 648 609 | 255 248 |
| Sularaha kassades | 1 507 | 5 423 |
| Kokku raha | 650 116 | 260 671 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 74 789 | 74 789 |
| Ostjatelt laekumata arved | 74 789 | 74 789 |
| Muud nõuded | 257 | 257 |
| Ettemaksed | 2 340 | 2 340 |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 340 | 2 340 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 77 386 | 77 386 |
| | | |
| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 53 639 | 53 639 |
| Ostjatelt laekumata arved | 53 639 | 53 639 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 644 | 1 644 |
| Muud nõuded | 221 | 221 |
| Ettemaksed | 2 340 | 2 340 |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 340 | 2 340 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 57 844 | 57 844 |

Lisa 4 Varud (eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Valmistoodang | 6 810 | 6 214 |
| Müügiks ostetud kaubad | 3 895 | 4 029 |
| Ettemaksed varude eest | 29 | 29 |
| Kokku varud | 10 734 | 10 272 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|---|------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | | | 0 |
| Käibemaks | | 2 409 | | 1 280 |
| Üksikisiku tulumaks | | 6 771 | | 7 391 |
| Sotsiaalmaks | | 14 588 | | 13 430 |
| Kohustuslik kogumispension | | 767 | | 736 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 1 123 | | 1 000 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 144 | | 162 |
| Ettemaksukonto jääk | 0 | | 1 644 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 25 802 | 1 644 | 23 999 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Maa | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku |
|---|--------|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|-----------|
| | | | | | | | |
| 31.12.2016 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 15 000 | 1 981 597 | 54 478 | 54 478 | 13 767 | 13 767 | 2 064 842 |
| Akumuleeritud kulum | | -443 894 | -51 117 | -51 117 | | | -495 011 |
| Jääkmaksumus | 15 000 | 1 537 703 | 3 361 | 3 361 | 13 767 | 13 767 | 1 569 831 |
| Ostud ja parendused | | 6 605 | 43 131 | 43 131 | | | 49 736 |
| Amortisatsioonikulu | | -59 821 | -6 469 | -6 469 | 0 | 0 | -66 290 |
| Ümberliigitamised | | 13 767 | | | -13 767 | -13 767 | 0 |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | | 13 767 | | | -13 767 | -13 767 | 0 |
| 31.12.2017 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 15 000 | 2 001 969 | 85 530 | 85 530 | 0 | 0 | 2 102 499 |
| Akumuleeritud kulum | | -503 715 | -45 507 | -45 507 | | | -549 222 |
| Jääkmaksumus | 15 000 | 1 498 254 | 40 023 | 40 023 | 0 | 0 | 1 553 277 |
| Ostud ja parendused | | | 2 466 | 2 466 | 1 525 | 1 525 | 3 991 |
| Amortisatsioonikulu | | -61 626 | -8 986 | -8 986 | | | -70 612 |
| 31.12.2018 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 15 000 | 2 001 969 | 87 996 | 87 996 | 1 525 | 1 525 | 2 106 490 |
| Akumuleeritud kulum | | -565 341 | -54 493 | -54 493 | | | -619 834 |
| Jääkmaksumus | 15 000 | 1 436 628 | 33 503 | 33 503 | 1 525 | 1 525 | 1 486 656 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2018 | 2017 |
|--------------------|----------|------------|
| Masinad ja seadmed | 0 | 150 |
| Kokku | 0 | 150 |

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 7 849 | 7 849 | |
| Võlad töövõtjatele | 59 127 | 59 127 | 8 |
| Maksuvõlad | 25 802 | 25 802 | 5 |
| Muud võlad | 21 054 | 21 054 | |
| Muud viitvõlad | 21 054 | 21 054 | |
| Saadud ettemaksed | 658 | 658 | |
| Muud saadud ettemaksed | 658 | 658 | |
| Projektikohustised | 23 774 | 23 774 | 9 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 138 264 | 138 264 | |

| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 5 658 | 5 658 | |
| Võlad töövõtjatele | 53 357 | 53 357 | 8 |
| Maksuvõlad | 23 999 | 23 999 | 5 |
| Muud võlad | 16 071 | 16 071 | |
| Muud viitvõlad | 16 071 | 16 071 | |
| Saadud ettemaksed | 527 | 527 | |
| Muud saadud ettemaksed | 527 | 527 | |
| Projektikohustised | 21 776 | 21 776 | 9 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 121 388 | 121 388 | |

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis | 35 187 | 30 175 |
| Puhkusetasude kohustis | 23 940 | 23 182 |
| Võlg aruandvatele isikutele | 371 | 354 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 59 498 | 53 711 |

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | 31.12.2016 | Saadud | Tulu | 31.12.2017 | Lisa nr |
|---|------------|---------|----------|------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| Toetused põhivara soetamiseks | 87 246 | 5 352 | -79 072 | 13 526 | |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 87 246 | 5 352 | -79 072 | 13 526 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Projektide tegevuskulude kohustised | 1 000 | 39 533 | -18 757 | 21 776 | |
| Projektide tegevuskulude nõuded | -4 992 | 4 992 | | 0 | |
| Valdade toetused | | 18 090 | -18 090 | | |
| Tartu Toome Rotary klubi toetus | | 37 325 | -37 325 | | |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | -3 992 | 99 940 | -74 172 | 21 776 | |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 83 254 | 105 292 | -153 244 | 35 302 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2017 | Saadud | Tulu | 31.12.2018 | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| Toetused põhivara soetamiseks | 13 526 | 354 315 | -13 526 | 354 315 | |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 13 526 | 354 315 | -13 526 | 354 315 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Projektide tegevuskulude kohustised | 21 776 | 8 346 | -6 348 | 23 774 | 7 |
| Tartu Toome Rotary klubi toetus | | 7 425 | -7 425 | | |
| Valdade toetused | | 14 633 | -14 633 | | |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 21 776 | 30 404 | -28 406 | 23 774 | |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 35 302 | 384 719 | -41 932 | 378 089 | |

Lisa 10 Annetused ja toetused (eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 28 406 | 74 172 |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 13 526 | 79 072 |
| Mittesihotstarbelised annetused ja toetused | 27 080 | 41 702 |
| Kokku annetused ja toetused | 69 012 | 194 946 |

| Rahalised ja mitterahalised annetused | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahaline annetus | 27 080 | 41 702 |
| Kokku annetused ja toetused | 27 080 | 41 702 |

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 85% elanike pensionist ja lisafinantseering | 198 601 | 168 659 |
| Pikaajaline kaitstud töö teenus | 179 012 | 136 746 |
| Rehabilitatsiooniteenus | 88 474 | 138 727 |
| Erihoolekandeteenus | 354 201 | 261 684 |
| Tulud kaupade müügist | 18 224 | 16 206 |
| Tulud teenuste müügist | 38 661 | 50 578 |
| Muud tulud | 8 631 | 25 557 |
| Kokku tulu ettevõtlusest | 885 804 | 798 157 |

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 1 523 | 1 380 |
| Energia | 225 | 1 894 |
| Elektrienergia | 225 | 1 894 |
| Remonditööd | 3 340 | 9 374 |
| Transpordikulud | 387 | 653 |
| Mitmesugused bürookulud | 48 | 687 |
| Koolituskulud | 1 690 | 225 |
| Muud | 7 215 | 14 396 |
| Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 14 428 | 28 609 |

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Energia | 33 636 | 36 977 |
| Elektrienergia | 23 935 | 27 551 |
| Kütus | 9 701 | 9 426 |
| Mitmesugused bürookulud | 2 690 | 12 139 |
| Lähetuskulud | 3 676 | 7 514 |
| Koolituskulud | 6 441 | 12 436 |
| Elanike ülalpidamisega seotud kulud | 164 115 | 169 480 |
| Abitootmisega seonduvad kulud | 9 345 | 11 210 |
| Muud | 42 351 | 27 737 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 262 254 | 277 493 |

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | 487 509 | 415 605 |
| Sotsiaalmaksud | 150 628 | 126 668 |
| Kokku tööjõukulud | 638 137 | 542 273 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 39 | 39 |

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------|------------|------------|
| | Nõuded | Nõuded |
| Asutajad ja liikmed | 2 975 | 75 |

Ostud ja müügid

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|--------|--------|
| | Müügid | Müügid |
| Asutajad ja liikmed | 34 516 | 36 078 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|--------|
| | 2018 | 2017 |
| Arvestatud tasu | 24 789 | 19 650 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2019

sihtasutus "Maarja küla" (registrikood: 90001990) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LY MIKHEIM | Juhatuse liige | 16.04.2019 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

sihtasutus "Maarja küla" nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud sihtasutus "Maarja küla" (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkeb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditiibüroo Fides OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond 51014

16.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus "Maarja küla" (registrikood: 90001990) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VILJA KÜBAR | Vandeaudiitor | 16.04.2019 |

Tegevusalad

| Tegevusala | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|---|------------|----------------|
| Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute hoolekandeesutuste tegevus | 87201 | Jah |

Sidevahendid

| | |
|-------------------|------------------|
| Liik | Sisu |
| Mobiiltelefon | +372 55999645 |
| E-posti aadress | ly@maarakyla.ee |
| Veebilehe aadress | www.maarakyla.ee |