

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline

registrikood: 80413733

tänavanimi: Viljandi mnt

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11214

telefon: +372 55975135

e-posti aadress: info@terveline.ee

veebilehe aadress: terveline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline on tegutsenud alates veebruarist 2017, aruandeaasta lõpu seisuga oli mittetulundusühingul kolm füüsilisest isikust liiget.

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline põhitegevus on suunatud erivajadustega inimeste iseseisvat toimetulekut toetavate teenuste osutamisele. 2020. aastal oli peamiseks koostööpartneriks Eesti Töötukassa, kellele osutati tööalase rehabilitatsiooni teenuseid. Klientidena olid esindatud peamiselt tööealised osalise töövõimega ning luu- ja lihaskonna ülekoormussündroomidega inimesed. Ettevõtte jätkas rehabilitatsiooniteenuse osutamise teenust nii individuaalse tegevuskava alusel kui ka programmipõhiselt.

2021. aastal jätkas MTÜ Rehabilitatsioonikeskus Terveline koostööd partnerasutusega isikukeskse erihoolekande teenusmodeli rakendamiseks kohalikes omavalitsustes. Aruandeaastal suurenes mõningal määral klientide arv, tagati jätkuvalt teenuste osutamise hea kvaliteet ja jätkati programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega kaasates uusi sihtrühmi. Aruandeaastal osaleti Töötukassa pilootprojektis rakendamaks RFK (Rahvusvaheline Funktsioneerimisvõime Klassifikatsioon) standardit tööalasel rehabilitatsioonil. Projekti tulemusena anti sisend Töötukassale RFK-põhise rehabilitatsiooniteenuse arendamiseks ning täiustati ettevõttesiseseid tööprotsesse.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks spetsialist osalise koormusega töölepingu alusel, neli spetsialisti käsunduslepingute alusel ning osa teenuseid osteti sisse. 2021. aastal maksti töötasu 43 686 eurot. Ühingu juhatuse tegutseb kaheliikmelisena, juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud. Ühingu juhatuse koosolekud toimusid kvartaalselt, viimase kvartali laiendatud koosolek toimus koostöös asutajaliikmetega. Aasta viimasel koosolekul analüüsiti 2021. aasta majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2022. aastaks.

2022. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Planeeritud on koostöö jätkamine ja arendamine partnerasutustega isikukeskse erihoolekande teenusmodeli rakendamiseks kohalikes omavalitsustes. Juurutatakse RFK-põhist hindamist ja tegevuskavade koostamist. Eesmärgiks on jätkata nii individuaalse kui programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega. Jätkatakse koostööd Kopli Ametikooliga HEV õpilaste nõustamisel ja informeerimisel tugiteenuste osas. Tõhustatakse koostööd erinevate tööandjate ja praktikaettevõtetega tagamaks klientide suurem rakendumine tööturul. Lõppeesmärgiks on säilitada klientide arv ning tagada teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 730	13 159	2
Nõuded ja ettemaksed	13 808	13 141	3
Varud	95	95	
Kokku käibevarad	26 633	26 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	354	847	5
Kokku põhivarad	354	847	
Kokku varad	26 987	27 242	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 965	3 140	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 965	3 140	
Kokku kohustised	4 965	3 140	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	24 102	16 391	
Aruandeaasta tulem	-2 080	7 711	
Kokku netovara	22 022	24 102	
Kokku kohustised ja netovara	26 987	27 242	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	121 904	85 191	8
Kokku tulud	121 904	85 191	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-65 040	-47 334	9
Tööjõukulud	-58 452	-29 601	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-493	-545	5
Kokku kulud	-123 985	-77 480	
Põhitegevuse tulem	-2 081	7 711	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	-2 080	7 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 081	7 711	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	493	545	5
Kokku korrigeerimised	493	545	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-667	-2 290	
Varude muutus	0	146	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 825	-50	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-429	6 062	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 915	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 915	
Kokku rahavood	-429	4 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 159	9 012	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-429	4 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 730	13 159	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	16 391	16 391
Aruandeaasta tulem	7 711	7 711
31.12.2020	24 102	24 102
Aruandeaasta tulem	-2 080	-2 080
31.12.2021	22 022	22 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2021.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, mittetulundusühingute ja sihtasutuste tegevuse kajastamist käsitleb Raamatupidamise Toimkonna juhend RTJ 14. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähendina kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 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. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaliikmeid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	12 454	12 982
Kassa	276	177
Kokku raha	12 730	13 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 902	9 902	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	11
Üürilepingu garantiitagatis	3 616	3 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 808	13 808	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 891	9 891	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	11
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 141	13 141	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	883	470
Sotsiaalmaks	1 504	804
Kohustuslik kogumispension	71	49
Töötuskindlustusmaksed	109	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 567	1 381

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 641	983	2 624
Akumuleeritud kulum	-882	-350	-1 232
Jääkmaksumus	759	633	1 392
Amortisatsioonikulu	-273	-272	-545
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 641	983	2 624
Akumuleeritud kulum	-1 155	-622	-1 777
Jääkmaksumus	486	361	847
Amortisatsioonikulu	-254	-239	-493
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 641	983	2 624
Akumuleeritud kulum	-1 409	-861	-2 270
Jääkmaksumus	232	122	354

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	24 235	23 587

Ühingul on äripinna kasutusrendi leping kehtivusega kuni 31.12.2024.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 398	2 398	
Maksuvõlad	2 567	2 567	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 965	4 965	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 759	1 759	
Maksuvõlad	1 381	1 381	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 140	3 140	

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	121 904	85 191
Kokku tulu ettevõtlusest	121 904	85 191

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	24 235	23 587	6
Mitmesugused bürookulud	1 380	1 863	
Lähetuskulud	0	109	
Koolituskulud	1 109	200	
Remondi- ja kommunaalkulud	9 972	7 327	
Teenuste osutamise seotud kulud	28 344	13 987	
Muud	0	261	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 040	47 334	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 686	22 124
Sotsiaalmaksud	14 766	7 478
Kokku tööjõukulud	58 452	29 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290	290
Kokku nõuded ja ettemaksed	290	290

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Asutajad ja liikmed	150	150	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565	565	0
Kokku laenukohustised	715	715	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Kokku müüdud	457	

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457	2 140
Kokku ostetud	457	2 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	22 571	9 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAPUPERE	Juhatuse liige	29.06.2022
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	29.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55975135
E-posti aadress	info@terveline.ee
Veebilehe aadress	terveline.ee