

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2020. aastal alustas MTÜ Rehabilitatsioonikeskus Terveline koostööd partnerasutusega isikukeskse erihoolekande teenusmodeli rakendamiseks kohalikes omavalitsustes. Aruandeaastal suurendati klientide arvu, tagati jätkuvalt teenuste osutamise hea kvaliteet ja jätkati programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega. Aruandeaasta lõpul liitus ettevõtte pilootprojektiga rakendamaks RFK (Rahvusvaheline Funktsioneerimisvõime Klassifikatsioon) standardit tööalasel rehabilitatsioonil. Planeeritud osalemine konverentsil European Congress of Physical and Rehabilitation Medicine (ESPRM 2020) tühistati seoses Covid-19 epidemioloogilise olukorraga.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks spetsialist osalise koormusega töölepingu alusel, viis spetsialisti käsunduslepingute alusel ning osa teenuseid osteti sisse. 2020. aastal maksti töötasu 22 124 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 2020. aasta majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2021. aastaks.

2021. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Planeeritud on koostöö jätkamine ja arendamine partnerasutustega isikukeskse erihoolekande teenusmodeli rakendamiseks kohalikes omavalitsustes. Eesmärgiks on edukalt lõpule viia pilootprojekt RFK rakendamiseks, jätkata programmipõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega ning kaasata sinna uusi sihtrühmi. Planeeritud on kaasata kogemusnõustajaid klientidele mitmekesisema toe pakkumiseks. Lõppeesmärgiks on säilitada klientide arv ning tagada teenuste kõrge kvaliteet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 159	9 012	2
Nõuded ja ettemaksed	13 141	10 851	3
Varud	95	241	
Kokku käibevarad	26 395	20 104	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	847	1 392	5
Kokku põhivarad	847	1 392	
Kokku varad	27 242	21 496	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 915	7
Võlad ja ettemaksed	3 140	3 190	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 140	5 105	
Kokku kohustised	3 140	5 105	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 391	5 188	
Aruandeaasta tulem	7 711	11 203	
Kokku netovara	24 102	16 391	
Kokku kohustised ja netovara	27 242	21 496	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	85 191	80 870	9
Kokku tulud	85 191	80 870	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-47 334	-42 271	10
Tööjõukulud	-29 601	-26 854	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-545	-542	5
Kokku kulud	-77 480	-69 667	
Põhitegevuse tulem	7 711	11 203	
Aruandeaasta tulem	7 711	11 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 711	11 203	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	545	542	5
Kokku korrigeerimised	545	542	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 290	-6 563	
Varude muutus	146	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-50	-106	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 062	5 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-318	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 915	-2 372	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 915	-2 372	
Kokku rahavood	4 147	2 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 012	6 626	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 147	2 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 159	9 012	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	5 188	5 188
Aruandeaasta tulem	11 203	11 203
31.12.2019	16 391	16 391
Aruandeaasta tulem	7 711	7 711
31.12.2020	24 102	24 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2020. aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 kasulikku 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 kulusi. 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 kulusi 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 intressimäärast.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	12 982	9 012
Kassa	177	0
Kokku raha	13 159	9 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 891	9 891	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	12
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 141	13 141	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 891	7 891	
Üürilepingu garantiitagatis	2 960	2 960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 851	10 851	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	470	365
Sotsiaalmaks	804	686
Kohustuslik kogumispension	49	42
Töötuskindlustusmaksed	58	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 381	1 143

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 641	665	2 306
Akumuleeritud kulum	-524	-166	-690
Jääkmaksumus	1 117	499	1 616
Ostud ja parendused	0	318	318
Amortisatsioonikulu	-358	-184	-542
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	23 587	22 495

Ühingul on äripinna kasutusrendi leping kehtivusega kuni 31.12.2021.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	1 200	1 200			Euro	30.06.2020	
Laenud seotud osapooltelt	715	715			Euro	30.06.2020	12
Lühiajalised laenud kokku	1 915	1 915					
Laenukohustised kokku	1 915	1 915					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 981	1 981	
Maksuvõlad	1 143	1 143	4
Võlad seotud osapooltele	66	66	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 190	3 190	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	85 191	80 870
Kokku tulu ettevõtlusest	85 191	80 870

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	23 587	22 495	6
Mitmesugused bürookulud	1 863	1 435	
Lähetuskulud	109	1 707	
Koolituskulud	200	605	
Remondi- ja kommunaalkulud	7 327	8 337	
Teenuste osutamisega seotud kulud	13 987	7 245	
Muud	261	447	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 334	42 271	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	22 124	20 070
Sotsiaalmaksud	7 478	6 784
Kokku tööjõukulud	29 602	26 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	150
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290	631

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	
Asutajaliikmed	150
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Asutajaliikme valitseva mõju all olev ettevõtte	565

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	
Asutajaliikmed	300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Asutajaliikme valitseva mõju all olev ettevõtte	772

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 140	480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 777	6 872

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2021

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAPUPERE	Juhatuse liige	12.04.2021
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	12.04.2021

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