

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus

registrikood: 80207123

küla: Meegomäe küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65526

telefon: +372 7868475, +372 5156103

e-posti aadress: ehtk@ehtk.ee

veebilehe aadress: www.ehtk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18



LÕUNA-EESTI ERIHOOLDUSTEENUSTE KESKUS

Tegevusaruanne 2016

MTÜ Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus on asutatud 02.08.2004 AS Lõuna-Eesti Haigla ja MTÜ Terve Võrumaa poolt. MTÜ liikmeid 2016 aastal oli kolm: Lõuna-Eesti Haigla, MTÜ Terve Võrumaa ja Võrumaa Omavalitsuste Liit.

Aruandeaasta tegevusvaldkonnad ja teenused

MTÜ Lõuna – Eesti Erihooldusteenuste Keskus osutab erihoolekande ja rehabilitatsiooni teenuseid psüühiliste erivajadustega täisealistele inimestele. Teenuste ülesanne on inimeste igapäevase toimetuleku toetamine ja inimestele parima võimaliku elukvaliteedi saavutamine.

Erihoolekande teenuste osutamiseks oli 2016 aastal tegevusloa alusel kohti: ööpäevaringsetele teenustele 81 kohta, kogukonnas elamisele 14 kohta, toetatud elamisele 25 kohta, igapäevaelu toetamisele 25 kohta ja töötamise toetamisele 20 kohta. Tugiisikuteenust osutati riigihanke alusel kokku ligikaudu 40-le inimesele. Uutest teenustest osutati kaitstud töö teenuseid: Sotsiaalkindlustusameti tellimusel 20-le psüühilise erivajadusega inimesele ja Töötukassa tellimisel 8-le inimesele. Rehabilitatsiooni raames osutati nii sotsiaalse kui ka tööalase rehabilitatsiooni teenuseid. Kokku 71-le inimesele, neist 40-le koostati rehabilitatsiooni plaanid .

2016 aastal auditeeriti järjekordselt asutuse kvaliteedisüsteemi ja omistati kaheks järgnevas aastaks rahvusvaheline sotsiaalteenuste kvaliteedimärk EQUASS.



Olulised arendustegevused aruandeaastal ja lähitulevikus

Arendustegevused 2016 aastal olid suunatud kogukonnas elamise teenuse ja puuetega inimeste tööle saamist toetavatele kaitstud töö teenuste arendamisele ning ööpäevaringsete teenuste reorganiseerimisega seonduvale tegevusele. Esitati taotlus Euroopa Regionaalarengu Fondist vahendite taotlemiseks 43 ööpäevaringse teenusekoha üleviimiseks Võru linna.

Lähituleviku oluliseks ülesandeks on jätkata kvaliteetsete teenuste osutamist, ööpäevaringsete teenuste reorganiseerimiskava rakendamist, töötajate arendamist läbi täiendõppe ning taotleda järgmist kvaliteedisüsteemi auditeerimist 2018 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	188 845	148 256	2
Nõuded ja ettemaksed	29 041	7 524	3
Kokku käibevarad	217 886	155 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	247 874	316 787	5
Kokku põhivarad	247 874	316 787	
Kokku varad	465 760	472 567	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 890	19 335	6
Võlad ja ettemaksed	123 490	110 144	7
Kokku lühiajalised kohustised	136 380	129 479	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 890	
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 890	
Kokku kohustised	136 380	142 369	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	128	128	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	330 070	342 286	
Aruandeaasta tulem	-818	-12 216	
Kokku netovara	329 380	330 198	
Kokku kohustised ja netovara	465 760	472 567	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	1 060 512	964 959	9
Muud tulud	0	14 483	
Kokku tulud	1 060 512	979 442	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-277 228	-279 201	10
Tööjõukulud	-714 960	-643 014	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 913	-68 982	5
Kokku kulud	-1 061 101	-991 197	
Põhitegevuse tulem	-589	-11 755	
Intressikulud	-233	-465	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Aruandeaasta tulem	-818	-12 216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-589	-11 755	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 913	68 982	5
Kokku korrigeerimised	68 913	68 982	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 517	-257	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 346	-11 426	
Laekunud intressid	3	4	
Makstud intressid	-232	-465	
Kokku rahavood põhitegevusest	59 924	45 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 335	-19 335	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 335	-19 335	
Kokku rahavood	40 589	25 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 256	122 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 589	25 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188 845	148 256	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	128	342 286	342 414
Aruandeaasta tulem		-12 216	-12 216
31.12.2015	128	330 070	330 198
Aruandeaasta tulem		-818	-818
31.12.2016	128	329 252	329 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lõuna- Eesti Erihooldusteenuste Keskus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Masinad ja seadmed 3-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	31	89
Arvelduskontod	188 814	148 167
Kokku raha	188 845	148 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 014	19 014
Ostjatelt laekumata arved	19 014	19 014
Muud nõuded	745	745
Viitlaekumised	745	745
Ettemaksed	9 282	9 282
Muud makstud ettemaksed	9 282	9 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 041	29 041
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 779	6 779
Ostjatelt laekumata arved	6 779	6 779
Muud nõuded	745	745
Viitlaekumised	745	745
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 524	7 524

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	15 886	13 535
Sotsiaalmaks	31 814	27 780
Kohustuslik kogumispension	1 445	1 284
Töötuskindlustusmaksed	2 193	1 893
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 338	44 492

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	639	757 148	5 829	7 498	13 327	771 114
Akumuleeritud kulum		-377 129	-3 492	-4 724	-8 216	-385 345
Jääkmaksumus	639	380 019	2 337	2 774	5 111	385 769
Amortisatsioonikulu		-67 211	-1 166	-605	-1 771	-68 982
31.12.2015						
Soetusmaksumus	639	757 148	5 829	7 498	13 327	771 114
Akumuleeritud kulum		-444 340	-4 658	-5 329	-9 987	-454 327
Jääkmaksumus	639	312 808	1 171	2 169	3 340	316 787
Amortisatsioonikulu		-67 211	-1 166	-536	-1 702	-68 913
31.12.2016						
Soetusmaksumus	639	757 148	5 829	7 498	13 327	771 114
Akumuleeritud kulum		-511 551	-5 824	-5 865	-11 689	-523 240
Jääkmaksumus	639	245 597	5	1 633	1 638	247 874

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB	12 890	12 890			1,15%+PBI	EUR	15.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	12 890	12 890					
Laenukohustised kokku	12 890	12 890					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB	32 225	19 335	12 890		1,15%+PBI	EUR	15.08.2017
Pikaajalised laenud kokku	32 225	19 335	12 890				
Laenukohustised kokku	32 225	19 335	12 890				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	639	639
Ehitised	245 597	312 808
Kokku	246 236	313 447

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek mitteilurumile Meegomäe küla, Võru vald, Võrumaa, Erihoole

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 184	22 184	
Võlad töövõtjatele	48 967	48 967	8
Maksuvõlad	51 338	51 338	4
Muud võlad	1 001	1 001	
Muud viitvõlad	1 001	1 001	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 490	123 490	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 708	23 708	
Võlad töövõtjatele	41 480	41 480	8
Maksuvõlad	44 492	44 492	4
Muud võlad	464	464	
Intressivõlad	16	16	
Muud viitvõlad	448	448	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 144	110 144	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	35 806	28 828
Puhkusekohustus	13 161	12 652
Kokku võlad töövõtjatele	48 967	41 480

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Erihooldusteenus	661 919	621 903
Klientide omaosalustasu	251 052	237 878
Rehabilitatsiooniteenus	49 657	50 308
Muud hoolduslepingud	27 043	37 121
Projektid, muud tulud	70 841	17 749
Kokku tulu ettevõtlusest	1 060 512	964 959

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 124	18 253
Energia	31 535	32 033
Elektrienergia	12 927	11 947
Soojusenergia	18 608	20 086
Mitmesugused bürookulud	12 883	5 959
Lähetuskulud	951	2 262
Koolituskulud	2 646	5 091
Elanike toitlustamisega seotud kulud	147 978	149 040
Vesi-kanalisatsioon	10 186	10 452
Pesu pesemisteenus	8 333	8 731
Ruumide korrashoiukulud	7 960	7 529
Mööbel, muu inventar	5 847	9 785
Transpordi vahenditega seotud kulud	2 589	2 160
Jooksev remont	2 146	3 416
Muud elanike tegevuskulud	7 459	8 738
Hooldusvahendite kulud	7 865	6 274
Muud	10 726	9 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	277 228	279 201

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	539 807	484 028
Sotsiaalmaksud	172 943	156 433
Haigushüvitis	2 210	2 553
Kokku tööjõukulud	714 960	643 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	52

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	2 846	4 585
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 927	12 560

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	30 994	148
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 862	
2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	30 797	156
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 194	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	32 089	31 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus (registrikood: 80207123) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI RAUP	Juhatuse liige	25.04.2017
KAJA SOLOM	Juhatuse liige	25.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid.

Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Osaühing Number RT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Sule 1, Tallinn 11317

25.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Lõuna-Eesti Erihooldusteenuste Keskus (registrikood: 80207123) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	25.04.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7868475
Mobiiltelefon	+372 5156103
E-posti aadress	ehk@ehk.ee
Veebilehe aadress	www.ehk.ee