

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse Toetusfond
Sihtasutus

registrikood: 90014230

tänavatalu nimi, Sadama tn 16
maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

e-posti aadress: kadri.englas@hnrk.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	8
Lisa 3 Võlad tarnijatele	8
Lisa 4 Annetused ja toetused	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

HNRK Toetusfond SA loodi emaettevõtte SA Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse poolt 2018. aasta märtsikuus kolmel peamisel eesmärgil: (1) taastusravi- ja rehabilitatsiooniteenuste arendamine ja kättesaadavuse parandamine ning ravitöö toetamine Haapsalu Neuroloogilises Rehabilitatsioonikeskuses (HNRK); (2) taastusravi- ja rehabilitatsioonialase erialahariduse ja teaduse toetamine ning arendamine Eestis; (3) tervishoiu- ja sotsiaalvaldkonna igakülgse arendamise toetamine Eestis eesmärgiga edendada ühiskonna teadlikkust taastusravi- ja rehabilitatsioonivaldkonna ja sellega seotud sotsiaalsete probleemidega. HNRK pakub taastusravi ja rehabilitatsiooni inimestele üle kogu Eesti, mistõttu on Toetusfondi kaudu planeeritavate projektide mõju ulatuv tervesse riiki. Tõhusam ja sisukam taastusravi ja rehabilitatsioon – mis on otseselt või kaudselt kõigi planeeritavate projektide eesmärgiks – aitab kaasa iseseisvamate ja toimekamate ühiskonnaliikmete tekitamisse. HNRK Toetusfond SA üks põhimõtetest on, et ellukutsutavatel projektidel peaks olema kollektiivne kasu ehk kogutud raha eest ostetud vahendid, korraldatud koolitused, planeeritud tegevused või uuringud peaksid olema kasutatavad ja rakendatavad paljude patsientide poolt või nende hüvanguks. Ühele konkreetsele patsiendile suunatud võimalikud heategevusprojektid saavad olema pigem erandiks ning ettevõtmisel selgelt kaalutletud.

Kolmas tegutsemisaasta oli rahulik, kuid edasiviiv. 2021. aastal kogusime Toetusfondi kaudu annetusi 6 601.78 €, sellest eraisikuannetusi on 2 442.78 €. 2021. aastal oli üks heategevuskampaania: Teatejooks. Teatejooks toimus septembris. Uuendusena oli sel aastal Teatejooksul patroon – Rasmus Mägi. Teatejooksu eesmärk oli koguda raha üldiselt HNRK Toetusfondi jaoks, et saaksime realiseerida põhikirjalisi eesmärke. Pangateenustele kulus 2021. aastal 84 € ja audiitori poolt läbiviidud majandusaasta aruande kohustuslikud ülevaatuskulud olid 384 €. 2021. aasta tuleml oli 6 135.39 €.

2021. aastal jätkas Toetusfond ilma eraldiseisva juhatuse liikmeta. Tööülesanded olid delegeeritud HNRK juhataja vahendusel HNRK töötajatele. 2022. aastal jätkame ellukutsutud eesmärkide täitmist.

Finantssuhtarvudest: 2021.majandusaasta lõpuseisuga puudusid kohustised ja nõuded, kuid 2020.aastal olid likviidsuskordaja 2,66 (1,5-2, siis on lühiajaline finantsseisund hea) ja võlakordaja 0,38 (väiksem, kui 0,5, siis finantseeritakse varasid omakapitalist).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 426	35 723	
Kokku käibevarad	28 426	35 723	2
Kokku varad	28 426	35 723	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	13 432	
Kokku lühiajalised kohustised	0	13 432	3
Kokku kohustised	0	13 432	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	21 291	9 331	
Aruandeaasta tulem	6 135	11 960	
Kokku netovara	28 426	22 291	
Kokku kohustised ja netovara	28 426	35 723	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 602	25 476	
Kokku tulud	6 602	25 476	4
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	0	-13 432	
Mitmesugused tegevuskulud	-404	-85	
Muud kulud	-64	0	
Kokku kulud	-468	-13 517	
Põhitegevuse tulem	6 134	11 959	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Aruandeaasta tulem	6 135	11 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	6 602	25 476	4
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 900	-85	
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 298	25 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1	
Kokku rahavood	-7 297	25 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 723	10 331	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 297	25 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 426	35 723	2

Netovara muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	1 000	9 331	10 331
Aruandeaasta tulem		11 960	11 960
31.12.2020	1 000	21 291	22 291
Aruandeaasta tulem		6 135	6 135
31.12.2021	1 000	27 426	28 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA HNRK Toetusfondi 2021.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha kajastatakse majandusaasta aruandes pangajäägina SEB Pangas ja sularahana kassas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, millal sihtfinantseerimine aset leidis ja tingimusel, kui ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi.

Seotud osapooled

SA HNRK Toetusfondi emaettevõtteks on SA Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus ning samasse konsolideerimisgruppi kuulub OÜ HNRK Abivahendikeskus. Toetusfondi juhatus on üheliikmeline ning nõukogu on kolmeliikmeline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 208	1 208
Pank	27 218	34 515
Kokku raha	28 426	35 723

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lühiajalised kohustised	0	13 432
Kokku võlad tarnijatele	0	13 432

Lisa 4 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Annetused ja toetused - juriidilised isikud	4 159	12 838
Annetused ja toetused - füüsilised isikud	2 443	12 638
Kokku annetused ja toetused	6 602	25 476

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Sihtasutus Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Juhatusel liige ei ole saanud tasusid ega muid hüvitisi 2021.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2022

Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse Toetusfond Sihtasutus (registrikood: 90014230) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI ENGLAS	Juhatuse liige	18.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse Toetusfond Sihtasutuse nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse Toetusfond Sihtasutuse (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeaudiitori 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 lahknep oluliselt 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

23.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse Toetusfond Sihtasutus (registrikood: 90014230) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	23.03.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kadri.englas@hnrk.ee