

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus

registrikood: 90007431

tänav a nimi, Puiestee tn 13a

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50303

telefon: +372 5182669, +372 5035392

e-posti aadress: finants.teenistus@tartuvthk.ee

veebilehe aadress: tartuvthk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 11 Muud võlad	18
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Muud kulud	23
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE 2022. A

Juhtimine

Sihtasutuse põhitegevuseks oli psüühiliste erivajadustega inimestele hoolekandeteenuste osutamine. Sihtasutuse tegevust kavandab ja korraldab nõukogu, esimees Heljo Pikhof, liikmed Toomas Tein, Marvi Kibe, Senta-Ellinor Michelson ja Marit Sepma.

Sihtasutuse juhatus on üheliikmeline. Nõukogu koosolekud toimusid viiel korral. Aasta eelarve kinnitati 2022. a jaanuaris.

Põhitegevus

Sihtasutuses hooldab eakaid ööpäevaringselt 75-l kohal Nõlvaku 10 ja 12 ja kombineeritult päevahoiuga seitsmel kohal Käbi 13 hooldekodus- rendipinnal. Päevahoidu osutatakse Annelinna päevahoolduskeskuses aadressil Kaunase pst 22. Oma kodus elavatele eakatele osutatakse koduhooldust ja sooja toidu koju viimist.

Tööealistele osutab sihtasutus rehabilitatsiooni, igapäevaelu toetamis, töötamise toetamise, toetatud elamist, pikaajalise kaitstud töö teenust, toitlustamist, külalistemaja, pesupesemist ja sauna teenust aadressil Puistee 13a.

Isiku elukohas osutatakse toetatud elamise teenust 36-l teenuskohal. Ööpäevaringset erihoolekandeteenust osutatakse Käbi 11 seitsmel teenuskohal, Lehe 3 kuuel teenuskohal, Vahi 2a üheksal teenuskohal. Kogukonnas elamise teenust osutatakse Alasi 36-4 kuuel teenuskohal.

2022. a olulisemad tavalisest majandustegevusest väljuvad tegevused ja sündmused:

- Nõlvaku 10 kasutuselevõtt 20 kohalise hooldekoduna;
- Puistee 13 a endistesse Tartu LV sotsiaalabi osakonna ruumidesse Ukraina sõjapõgenikele ühiselamu rajamine;
- Nõlvaku 12 hooldekodu ventilatsioonisüsteemi võimsuse suurendamine, elektrisüsteemi uuendamine, ümberehitus ja uksemagnetite paigaldamine;
- edukas projektitaotlus Nõlvaku Hooldekodu I korruse ümberehituseks nakkusohtlike hoolealuste hooldamiseks ja Nõlvaku 12 varuenergia toite liidestamiseks;
- hoonete majandamisega seotud kulude ja toiduainete, hooldusvahendite, autokütuse inflatsiooniga seotud kulude 26 % kasv.

Põhitegevuse ülevaade

Rehabilitatsioon ja toetavad teenused

2022. aasta jooksul kasutas rehabilitatsiooniteenuseid 46 taastujat, 44 sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuste ja 2 tööalase rehabilitatsiooni teenuste raames. Rehabilitatsiooniteenuse saajatest 19 taastujat olid väljapoolt asutuse teenuseid. Asutus võttis vastavalt nõuetele kasutusele reha.ee süsteemi.

2023 a. on eesmärk jätkata ning arendada erihooldus- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamist, arvestades muutusi keskkonnas ja inimeste personaalseid vajadusi. Oluline on täiustada digitaalseid lahendusi rehabilitatsiooniteenuse osutamiseks ja panustada rehabilitatsioonispetsialistide RFK väljaõppe tagamiseks.

124 inimest abistati igapäevaelu toetamise teenusel. 38 inimest toetati elukoha säilitamiseks toetatud elamise teenuse abil. 15 inimese tööotsinguid ja töötamist toetati töötamise toetamise teenuse abil. Kogukonna teenusel toetati 7 inimese toimetulekut. 2022 a. jooksul rakendati pikaajalise kaitstud töö raames kaitstud tööühmades 48 erivajadusega töötajat, kellest üks asus tööle avatud tööturule.

Erivajadusega inimeste teenuste osutamist toetab jätkuvalt klientide esindus. Kliendiesindus osales erinevate tegevuste planeerimisel ning läbiviimisel, nt. suvereis Võrumaale, seoses pandeemiaga välismaale ei reisitud, jaanipäeva läbiviimisel Jänese matkarajal, jõulupakkide hankimisel ja jagamisel. Ühiselt korraldati sõbrapäeva, vastlapäeva, Eesti Vabariigi aastapäeva tähistamine teenuse saajatele, lisaks kevad- ja sügispeod. Teenuse saajad käisid erinevates muuseumides, lisaks jalutuskäigud botaanikaaias ja erinevates parkides. Teenuse osutajad osalesid jätkuvalt edukalt Eriolümpia tegevustes. Osaleti talimängudel, kergejõustiku, jalgpalli, saalihoki, sulgpalli, bowlingu ja korvpalli võistlustel.

Tegevusjuhendajate juhendamisel on loodud ja müüdud välja toodangut puutöörühmas 1617 euro väärtuses. Käsitöörühma toodangut müüdi 685 euro väärtuses. Õmblusteenust pakuti kokku 8 euro väärtuses. Pesutoast osteti tasulist pesupesemise teenust 1134 euro väärtuses.

Köögist väljastati lõunasööke linna elanikele 57096 euro väärtuses. Söögitoa müügitulu oli 20566 euro väärtuses.

Külalistemajas "Rehab", mida teenindab 3 erivajadusega töötajat (ühe tegevusjuhendaja juhendamisel), peatus 10 rehabilitatsiooniteenuse saajat, kelle taastumist toetati 142 majutuspäevaga ja 440 turisti (turistide majutusega teeniti täiendavat tulu 18531 eurot).

Erihooldusteenuse saajateks on peamiselt Tartu linna kodanikud, kuid teenuse saajaid on ka Luunja, Tartu, Peipsiääre, Võnnu ja Otepää vallast. 2022. a olid sihtasutuses praktilal koolitusettevõtete OÜ Luwi ja Tartu Tervishoiu Kõrgkooli tegevusjuhendaja eriala õppijad.

2023 a. on eesmärk jätkata ning arendada erihooldus- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamist, arvestades muutusi keskkonnas ja inimeste personaalseid vajadusi.

Eakate hoolekanne

- Üldhooldusteenust osutati SA kolmes hooldekodus 110 eakale. Hooldusteenusel oli aasta alguses 55 isikut. Aasta lõpus oli teenusel 68 isikut.
- Päevahooldusteenusel oli aasta alguses 28 isikut. Aasta lõpus oli teenusel 26 isikut. Kokku kasutas teenust aastas 51 isikut.
- Koduhooldusel oli aasta alguses 42 klienti ning aasta lõpu seisuga koduhooldusteenusel 56 klienti. Kokku osutati teenust 78-le kliendile. Aastaga osutati koduhooldust 7480 tundi.
- sooja toitu viid koju keskmiselt 38-le isikule igapäevaselt.

Teenuse kasutajate arv 2021- 2022. a.

	Teenuse kasutajad 2021	Teenuse kasutajad 2022
Eakate ööpäevaringne hooldamine	110	110
Eakate päevane hooldamine	57	51
Eakate koduhooldus	56	78
Eakate kombineeritud hooldus korter + päevahoid	7	15

Töötajad

2022 a. jooksul töötas sihtasutuses töölepinguga 152 töötajat. 2022. a alguses oli tööl 86 töötajat, lõpus 91 töötajat. Keskmine palk 1082 eurot.

Hooned ja varad

Sihtasutuses kasutuses on hooned Puiestee 13a, Nõlvaku 12 ja Kaunase pst 22, ja 23 eluruumi, mis on võetud rendile Tartu linnalt. Hoonete kasutusõiguse lepingud Tartu Linnavalitsusega on pikendatud. Sihtasutus omanduses on Vahi 2a kahekordne elumaja, ühekordsed elumajad Käbi 11, Lehe 3 ja korter Alasi 36-4.

Põhivara

Sihtasutuses on põhivara aasta lõpu seisuga 686 414 euro eest, lisaks majadele ka kaks autot, millest 1 kasutatakse asjaajamiseks ja 1 kasutatakse toetavate teenuste osutamisel. Lisaks on SA kasutuses kolm elektriautot, mida kasutatakse valmistoidu transportimiseks hooldekodusse ja koduhoolduseks. Põhivara suurenes 12600 euro võrra.

Sihtasutuse tegevuskulud ületasid tulusid ilma hoonete amortisatsioonita 64695 eurot. Majandusaasta tulem oli - 89027eurot.

Sihtasutuse planeeritud tegevused 2022 toestati täielikult sh Nõlvaku12 hooldekodu ventilatsiooni võimsuse suurendamine, elektri ümberehitustööd, tuletõkkeuste sulgurmagnetite paigaldamine ja Nõlvaku 10 hooldekodu kasutuselevõtt.

Sihtasutuse planeeritud tegevused 2023

- Nõlvaku Hooldekodu I korruse ümberehitus nakkusohtlike hoolealuste hooldamiseks ja Nõlvaku 12 varuenergia toite liidestamiseks;
- Sihtasutuse 2022. a alguseks akumulieeritud tulemi taastamine.
- Puidutöökoja tegevuse peatamine, puidutöökoja ruumides I korrusel Puiestee 13a senise söögitoa baasil avaliku söökla avamine.

Finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2020	2021	2022
Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,97	1,82	1,32
Võlakordaja	kohustused / koguvara	0,18	0,21	0,25
Varade puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum / koguvara x 100	-5,36	-4,64	-8,88
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital x 100	-6,52	-5,9	-11,77

Indrek Sooniste
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 116	237 755	2
Finantsinvesteeringud	35 000	35 000	3
Nõuded ja ettemaksed	134 923	123 977	4
Varud	6 578	4 778	5
Kokku käibevarad	316 617	401 510	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	686 414	673 814	6
Kokku põhivarad	686 414	673 814	
Kokku varad	1 003 031	1 075 324	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 592	2 537	7
Võlad ja ettemaksed	237 799	206 346	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	12 182	12
Kokku lühiajalised kohustised	240 391	221 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 267	8 859	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 267	8 859	
Kokku kohustised	246 658	229 924	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	50 882	50 882	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	794 518	844 391	
Aruandeaasta tulem	-89 027	-49 873	
Kokku netovara	756 373	845 400	
Kokku kohustised ja netovara	1 003 031	1 075 324	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	80 437	82 416	12
Tulu ettevõtlusest	2 042 508	1 847 089	13
Muud tulud	8	589	
Kokku tulud	2 122 953	1 930 094	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-45 876	-65 658	14
Mitmesugused tegevuskulud	-529 713	-420 287	15
Tööjõukulud	-1 530 591	-1 383 246	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 856	-54 978	
Muud kulud	-77 651	-55 722	17
Kokku kulud	-2 211 687	-1 979 891	
Põhitegevuse tulem	-88 734	-49 797	
Intressikulud	-609	-491	
Muud finantstulud ja -kulud	316	415	18
Aruandeaasta tulem	-89 027	-49 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-88 734	-49 797	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 856	54 978	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-583	6
Muud korrigeerimised	-41 317	0	12
Kokku korrigeerimised	-13 461	54 395	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 074	-28 430	
Varude muutus	-1 800	1 479	5
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 271	25 871	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-95 798	3 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-40 456	-6 391	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	583	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	41 317	0	12
Laekunud intressid	445	60	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 306	-5 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 537	-3 261	
Makstud intressid	-610	-491	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 147	-3 752	
Kokku rahavood	-97 639	-5 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 755	243 737	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 639	-5 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 116	237 755	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	50 882	844 391	895 273
Aruandeaasta tulem	0	-49 873	-49 873
31.12.2021	50 882	794 518	845 400
Aruandeaasta tulem	0	-89 027	-89 027
31.12.2022	50 882	705 491	756 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse pangakontode jääke, sh lühiajalisi deposiite ja kassas olevat sularaha. Rahaliste vahendite hoidmiseks kasutatakse riskide maandamiseks kolme erinevat panka: AS'i SEB Pank, AS'i LHV Pank ja AS'i Coop Pank.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil. Iga konkreetse kliendi nõuded hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude tagasisaamiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kuludest. Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurot. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt põhivara gruppide määratud kasulikust tööeast.

Väheväärtuslike varade kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Inventar	10 aastat
Ehitised	30 aastat
Renditud varade parenduskulud	4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on bilansipäevast alates kuni üks aasta. Pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on maksegraafiku järgi bilansipäevast üle ühe aasta.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise ja põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk,

kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena toetuse andja vastu.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse laekumisel kohehelt tuluna, kui lepingujärgne summa on väiksem kui 5000 eurot. Välja arvatud juhul, kui kajastamine avaliku sektori üksusega on teisiti kokku lepitud.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara arvele bilansis tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulemiaruaande real annetused ja toetused kajastatakse eraldi mittesihotstarbelisi ja sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi.

Raamatupidamises peetakse saadud annetuste ja toetuste (sh. projektide elluviimiseks saadud summad) kohta eraldi arvestust nii tulude kui kulude osas (vt lisa 12 ja lisa 14). Sihotstarbelised finantseeringud kajastatakse tuluna siis, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse andja toetuse summad asutusele ka tegelikult üle kannab.

Tulud

Tulu ettevõtlusest (teenuste müügist) kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud maksud ja lõivud, sh. käibemaks kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel "Muud kulud".

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolustele otsustele.

Seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulenevalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 49' „Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta „ avalikustatakse muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas raamatupidamise aastaaruandes informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aruandekohustustlase sise-dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha jääk kassa	2 844	1 015
Raha teel	0	127
Arvelduskontod pankades	137 272	236 613
Kokku raha	140 116	237 755

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	35 000	35 000
31.12.2021	35 000	35 000
31.12.2022	35 000	35 000

Tähtajalise hoiuse lepingu tähtaeg on 28.02.2023

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 408	95 408
Ostjatelt laekumata arved	99 048	99 048
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 640	-3 640
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 987	36 987
Muud nõuded	237	237
Intressinõuded	237	237
Ettemaksed	750	750
Tulevaste perioodide kulud	750	750
Saamata muud toetused	406	406
Muud lühiajalised nõuded	1 135	1 135
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 923	134 923
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 909	87 909
Ostjatelt laekumata arved	90 789	90 789
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 880	-2 880
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 174	33 174
Muud nõuded	366	366
Intressinõuded	366	366
Ettemaksed	432	432
Tulevaste perioodide kulud	432	432
Nõuded toetuste eest	424	424
Muud lühiajalised nõuded	1 672	1 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 977	123 977

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 188	4 594
Ettemaksed varude eest	390	184
Kokku varud	6 578	4 778

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	8 763	790 958	26 588	28 546	55 134	854 855
Akumuleeritud kulum	0	-98 812	-21 519	-26 623	-48 142	-146 954
Jääkmaksumus	8 763	692 146	5 069	1 923	6 992	707 901
Ostud ja parendused		6 391	14 500		14 500	20 891
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 391				6 391
Muud ostud ja parendused			14 500		14 500	14 500
Amortisatsioonikulu	0	-52 123	-2 000	-855	-2 855	-54 978
31.12.2021						
Soetusmaksumus	8 763	797 349	24 471	28 546	53 017	859 129
Akumuleeritud kulum	0	-150 935	-6 902	-27 478	-34 380	-185 315
Jääkmaksumus	8 763	646 414	17 569	1 068	18 637	673 814
Ostud ja parendused		40 456				40 456
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		40 456				40 456
Amortisatsioonikulu	0	-24 545	-2 457	-854	-3 311	-27 856
31.12.2022						
Soetusmaksumus	8 763	837 805	24 471	28 546	53 017	899 585
Akumuleeritud kulum	0	-175 480	-9 359	-28 332	-37 691	-213 171
Jääkmaksumus	8 763	662 325	15 112	214	15 326	686 414

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	583
Transpordivahendid	0	583
Kokku	0	583

Seisuga 31.12.2022 oli bilansiväliste varade kogumaksumus 459743 eurot

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	8 859	2 592	6 267	01.05.2026
Kapitalirendikohustised kokku	8 859	2 592	6 267	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	11 396	2 537	8 859	01.05.2026
Kapitalirendikohustised kokku	11 396	2 537	8 859	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	12 038	13 497
Kokku	12 038	13 497

SEB Liising AS'ga sõlmitud leping 21.04.2021 liisingleping FORD GRAND C_MAX soetamiseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 991	35 991	
Võlad töövõtjatele	145 445	145 445	9
Võlad seotud osapooltele	1 861	1 861	19
Maksuvõlad	48 727	48 727	10
Muud võlad	3 945	3 945	
Muud viitvõlad	3 945	3 945	11
Saadud ettemaksed	1 830	1 830	
Tulevaste perioodide tulud	1 830	1 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	237 799	237 799	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 074	27 074	
Võlad töövõtjatele	130 560	130 560	9
Võlad seotud osapooltele	1 883	1 883	19
Maksuvõlad	39 835	39 835	10
Muud võlad	4 797	4 797	
Muud viitvõlad	4 797	4 797	11
Saadud ettemaksed	2 197	2 197	
Tulevaste perioodide tulud	2 197	2 197	
Kokku võlad ja ettemaksed	206 346	206 346	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	94 065	81 013
Puhkusetasude kohustis	1 910	8 653
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	30 493	24 833
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	15 538	13 108
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	2 333	2 027
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	1 106	926
Kokku võlad töövõtjatele	145 445	130 560

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 153	1 994
Üksikisiku tulumaks	14 782	11 752
Erisoodustuse tulumaks	59	235
Sotsiaalmaks	28 394	23 195
Kohustuslik kogumispension	1 065	826
Töötuskindlustusmaksed	2 274	1 833
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 727	39 835

Lisa 11 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 945	3 945
Viitvõlad	935	935
Muud kohustused	3 010	3 010
Kokku muud võlad	3 945	3 945
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	4 797	4 797
Viitvõlad	1 060	1 060
Muud kohustused	3 737	3 737
Kokku muud võlad	4 797	4 797

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa, töötü tööpraktika juhendamine ja töötü tööle rakendamine	-400	0	5 559	0	-5 583	-424	0
Haridus- ja Noorteamet, leping nr 2020-1-EE01-KA105-077656	0	10 682	0	0	0	0	10 682
Sotsiaalministeerium, leping 3-4/1396-1 COVID-19 täiendavate töötüökulude katmiseks	0	0	4 587	0	-4 587	0	0
Sotsiaalministeerium, COVID-19 täiendavate töötüökulude katmiseks Nõlvaku HK	0	0	60 075	0	-60 075	0	0
Sotsiaalministeerium, vaktsineerimise edendamise toetusmeede	0	0	12 096	0	-12 096	0	0
Eriolümpia Eesti Ühendus, Eriolümpia arendusprogramm 2021 toetus	0	0	1 500	0	0	0	1 500
Eraisiku annetus	0	0	75	0	-75	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-400	10 682	83 892	0	-82 416	-424	12 182
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-400	10 682	83 892	0	-82 416	-424	12 182

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Sotsiaalministeerium projekt	0	0	41 317	0	-41 317	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			41 317		-41 317	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa, töötü tööpraktika juhendamine ja töötü tööle rakendamine	-424	0	3 361	0	-2 937	0	0
Haridus- ja Noorteamet, leping nr 2020-1-EE01-KA105-077656	0	10 682	0	-10 682	0	0	0
Eriolümpia Eesti Ühendus, Eriolümpia arendusprogramm 2021 toetus	0	1 500	0	0	-1 500	0	0
Sotsiaalministeerium projekt	0	0	6 683	0	-6 683	0	0
Tartu Linnavalitsus (toetus 2022-86445/0088 Nõlvaku 10 sisustamiseks)	0	0	22 000	0	-22 000	0	0
Tartu Linnavalitsus (toetus 2022-113484/010 generaatorite soetuseks)	0	0	6 000	0	-6 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-424	12 182	38 044	-10 682	-39 120	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-424	12 182	79 361	-10 682	-80 437	0	0

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Eakate päevahoolitus	136 072	105 307
Eakate kombineeritud hooldus	66 371	57 176
Eakate koduhooldus	83 703	63 397
Eakate ööpäevaringne hooldus	704 837	615 659
Igapäeaelu toetamise teenus	290 959	316 653
Rehabilitatsiooniteenused	104 571	80 165
Renditulu	7 092	1 941
Tegevusteraapia toodang	3 444	4 842
Toetatud elamine	97 957	97 537
Toetatud töötamine	18 516	21 789
Toitlustamine	77 662	54 227
Muu laekumine	8 277	12 509
Pikaajaline kaitstud töö (SKA)	94 923	100 937
Kogukonnas elamise teenus	53 522	46 353
Ööpäevaringne erihooldusteenus	276 071	257 142
Majutus (Rehab)	18 531	11 455
Kokku tulu ettevõtlusest	2 042 508	1 847 089

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Remonditööd	625	0
Tööjõukulud	6 308	65 658
Korrashoiu- ja remondimaterjalid, lisaseadmed ja -tarvikud	412	0
Valveseadmestik	2 651	0
Inventar ja selle tarvikud	22 853	0
Mitmesugused majanduskulud	1 292	0
Käibemaks tegevuskuludelt	4 849	0
Käibemaks põhivara soetuselt	6 886	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	45 876	65 658

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Administreerimiskulud	17 117	14 825
Lähetuskulud	180	1 708
Koolituskulud	1 776	7 906
Hoonete ekspluatatsioonikulud:		
küte	76 279	41 822
elekter	45 561	27 755
vesi ja kanalisatsioon	7 627	6 834
korrashoiu- ja remondimaterjalid	20 827	17 684
korrashoiuteenused	5 712	5 698
valveteenused	4 546	3 286
remont	5 062	2 097
kindlustusmaksed	3 095	1 425
üür ja rent	12 219	12 386
muud ekspl. kulud	5 381	6 667
Sõidukite üalpidamise kulud	37 779	30 229
Infotehnoloogia kulud	15 244	11 968
Inventarikulud	12 052	11 818
Toiduained ja toitlustusteenused	161 661	120 847
Meditiini- ja hügieenikulud	46 836	49 753
Tootmiskulud	5 592	4 233
Muu erivarustus ja -materjalid	775	244
Mitmesugused majanduskulud	21 107	23 230
Muud sotsiaalteenused	23 285	17 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	529 713	420 287

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 142 471	1 120 744
Sotsiaalmaksud	324 031	302 097
Ajutuste lepinguliste töötajate töötasu	68 217	23 647
Erisoodustused	2 180	2 416
Kokku tööjõukulud	1 536 899	1 448 904
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-6 308	-65 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	91

Lisa 17 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Käibemaks	75 567	54 102
Käibemaks põhivara soetuselt	1 205	1 278
Muud maksud	260	320
Riigilõivud	520	0
Kahjutasud	6	0
Muud kulud	93	22
Kokku muud kulud	77 651	55 722

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu raha paigutamisest SEB Panga arveldusarvele	9	11
Tulu raha paigutamisest COOP Panga tähtajalisele hoiusele	307	404
Kokku muud finantstulud ja -kulud	316	415

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 322	40 005

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuse sise-dokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2021 ja 2022 aastal ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2023

Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus (registrikood: 90007431) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SOONISTE	Juhatuse liige	25.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 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 lahkneb 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse 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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse 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 sihtasutuse 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

27.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus (registrikood: 90007431) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.03.2023

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5035392
Faks	+372 73615001
Mobiiltelefon	+372 5182669
E-posti aadress	finants.teenistus@tartuvthk.ee
Veebilehe aadress	tartuvthk.ee