

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline

registrikood: 80413733

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Viljandi mnt 10

postisihthnumber: 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 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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. 2023. 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.

Aruandeaastal tagati jätkuvalt teenuste osutamise hea kvaliteet ja jätkati programmpõhise rehabilitatsiooniteenuse osutamisega kaasates uusi sihtrühmi.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks spetsialist osalise koormusega töölepingu alusel, kuus spetsialisti käsunduslepingute alusel ning osa teenuseid osteti sisse. 2023. aastal maksti töötasu 26 039 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 2023. aasta majandustegevuse tulemit, eesmärkide täitmist ning püstitati uued suunad 2024. aastaks.

2024. aastal jätkatakse tegevust samas tegevusvaldkonnas. Planeeritud on koostöö Eesti Kaitsevägega rehabilitatsiooniteenuste osutamiseks. Eesmärgiks on jätkata 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 975	7 822	2
Nõuded ja ettemaksed	7 182	10 156	3
Varud	0	95	
Kokku käibevarad	24 157	18 073	
Kokku varad	24 157	18 073	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 932	4 362	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 932	4 362	
Kokku kohustised	3 932	4 362	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 711	22 022	
Aruandeaasta tulem	6 514	-8 311	
Kokku netovara	20 225	13 711	
Kokku kohustised ja netovara	24 157	18 073	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	104 190	93 770	7
Kokku tulud	104 190	93 770	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-62 837	-57 634	8
Tööjõukulud	-34 839	-44 094	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-354	
Kokku kulud	-97 676	-102 082	
Põhitegevuse tulem	6 514	-8 312	
Intressitulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	6 514	-8 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 514	-8 312	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	354	
Kokku korrigeerimised	0	354	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 974	3 653	
Varude muutus	95	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-430	-603	
Kokku rahavood põhitegevusest	9 153	-4 908	
Kokku rahavood	9 153	-4 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 822	12 730	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 153	-4 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 975	7 822	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	22 022	22 022
Aruandeaasta tulem	-8 311	-8 311
31.12.2022	13 711	13 711
Aruandeaasta tulem	6 514	6 514
31.12.2023	20 225	20 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline 2023.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 raha ekvivaalentidena 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. Investeerimis- 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, määrares 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 järgnevates 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	15 766	7 316
Kassa	1 209	506
Kokku raha	16 975	7 822

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 276	3 276	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	10
Üürilepingu garantiitagatis	3 616	3 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 182	7 182	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 250	6 250	
Nõuded seotud osapoolte vastu	290	290	10
Üürilepingu garantiitagatis	3 616	3 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 156	10 156	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	728	468
Sotsiaalmaks	1 237	800
Kohustuslik kogumispension	63	48
Töötuskindlustusmaksed	80	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 108	1 374

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	29 450	26 145

Ühingul on äripinna kasutusrendi leping kehtivusega kuni 31.12.2024.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 824	1 824	
Maksuvõlad	2 108	2 108	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 932	3 932	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 988	2 988	
Maksuvõlad	1 374	1 374	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 362	4 362	

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Töölase rehabilitatsiooni ja tervishoiu teenused	104 190	93 770
Kokku tulu ettevõtlusest	104 190	93 770

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	29 450	26 145	5
Mitmesugused bürookulud	2 955	1 056	
Lähetuskulud	0	182	
Koolituskulud	734	116	
Remondi- ja kommunaalkulud	12 658	15 685	
Teenuste osutamise seotud kulud	16 544	14 450	
Muud	496	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 837	57 634	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 039	32 955
Sotsiaalmaksud	8 801	11 139
Kokku tööjõukulud	34 840	44 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46	48
Kokku võlad ja ettemaksed	46	48

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	3 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	3 000	3 000	0	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	239	225	250	200
Kokku ostetud	239	225	250	200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 583	20 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Mittetulundusühing Rehabilitatsioonikeskus Terveline (registrikood: 80413733) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE-RIIKA LEPIK	Juhatuse liige	15.06.2024
TOOMAS TAPUPERE	Juhatuse liige	16.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Jah