

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ Libertas Kliinik

registrikood: 80408005

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Koskla tn 16

postisihthnumber: 10615

e-posti aadress: kalle@libertas.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MTÜ Libertas kliinik tegevuse eesmärk pakkuda rehabilitatsiooni ja vaimse tervise teenust. 2023 aastal oli ettevõtte poolt pakutavate teenuste hulk stabiliseerunud. Peamine suund -psühholoogiline nõustamine ja sõltuvusega seotud nõustamised ning teraapiad. Suurim klient - Eesti Töötukassa.

Tartus kliendibaas laienes. Tartu linna ja vallaga koostööle lisandus Elva vald. Nõustasime ja koolitasime nii täiskasvanuid kui ka alaealisi.

Põhitegevus on koondunud Tallinna. Teenuste struktuur on välja kujunenud, personaliga on kõik korras, toimub pidev koolitamine. Tallinnas teenuse pakumisega probleeme pole. Otsisime kokkuhoiu kohti. Alustasime koostööd Saue ja Harku vallaga.

Osutame jätkuvalt ka täiskasvanute koolitusteenust uude Eesti. Koolitame peamiselt sõltuvuse teemadel.

Libertase tundus nii ametiasutustes kui ka ühiskonnas kasvanud. Pidev turundustegevus jätkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 769	41 973
Nõuded ja ettemaksed	10 564	1 988
Kokku käibevarad	29 333	43 961
Kokku varad	29 333	43 961
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 738	18 038
Võlad ja ettemaksed	21 264	20 317
Kokku lühiajalised kohustised	24 002	38 355
Kokku kohustised	24 002	38 355
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 606	15 857
Aruandeaasta tulem	-275	-10 251
Kokku netovara	5 331	5 606
Kokku kohustised ja netovara	29 333	43 961

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	39 988	86 983
Tulu ettevõtlusest	185 772	135 383
Muud tulud	0	2
Kokku tulud	225 760	222 368
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-169 101	-177 973
Tööjõukulud	-56 790	-54 044
Muud kulud	-144	-602
Kokku kulud	-226 035	-232 619
Põhitegevuse tulem	-275	-10 251
Aruandeaasta tulem	-275	-10 251

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-275	-10 251
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-15 451	-296
Kokku korrigeerimised	-15 451	-296
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	184 921	225 167
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-168 136	-227 822
Muud rahavood põhitegevusest	-283	0
Kokku rahavood põhitegevusest	776	-13 202
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-8 680	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 680	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-15 300	15 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 300	15 300
Kokku rahavood	-23 204	2 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 973	39 875
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 204	2 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 769	41 973

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	15 857	15 857
Aruandeaasta tulem	-10 251	-10 251
31.12.2022	5 606	5 606
Aruandeaasta tulem	-275	-275
31.12.2023	5 331	5 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Libertas Kliinik 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus. MTÜ Libertas Kliinik kasutab tulemiaruarande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruarande skeemi nr 1, mis on kohaldatud vastavusse mittetulundusühingu tegevuse iseloomuga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassas olevaid sularaha ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna neis perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine oli mõeldud. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil – sel teel soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust mittetulundusühingu majandusaasta aruanne saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulud liikmemaksudest ning intressituludes on kajastatud kassapõhisusest lähtudes.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt

Seotud osapooled

MTÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 325	39 891
Sotsiaalmaksud	15 465	14 153
Kokku tööjõukulud	56 790	54 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	8 680	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 680	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 300
Kokku laenukohustised	0	15 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 310	7 609

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2024

MTÜ Libertas Kliinik (registrikood: 80408005) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE HALLIK	Juhatuse liige	20.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ainesõitlaste hoolekandeesutuste tegevus	87202	Jah