

# 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

**postisihnumber:** 65526

**telefon:** +372 7868475, +372 5156103

**e-posti aadress:** ehtk@ehtk.ee

**veebilehe aadress:** www.ehtk.ee

## Sisukord

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



## 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 erihooletajatele ja rehabilitatsiooniteenuseid psüühiliste erivajadustega täisealistele inimestele. Teenuste ülesanne on inimeste igapäevase toimetuleku toetamine ja inimestele parima võimaliku elukvaliteedi saavutamine.

Erihooletajate 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 tellimisel 20-le psüühilise erivajadusega inimesele ja Töötukassa tellimisel 8-le inimesele. Rehabilitatsiooni raames osutati nii sotsiaalse kui ka tööalase rehabilitatsiooniteenuseid. Kokku 71-le inimesele, neist 40-le koostati rehabilitatsiooni plaanid .

2016 aastal auditeeriti järjekordselt asutuse kvaliteedisüsteemi ja omistati kaheks järgneva 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 ettemaksud	29 041	7 524	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>217 886</b>	<b>155 780</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	247 874	316 787	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>247 874</b>	<b>316 787</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>465 760</b>	<b>472 567</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 890	19 335	6
Võlad ja ettemaksud	123 490	110 144	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>136 380</b>	<b>129 479</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 890	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>12 890</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>136 380</b>	<b>142 369</b>	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	128	128	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	330 070	342 286	
Aruandeaasta tulem	-818	-12 216	
<b>Kokku netovara</b>	<b>329 380</b>	<b>330 198</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>465 760</b>	<b>472 567</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

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

## 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
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>68 913</b>	<b>68 982</b>	
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	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>59 924</b>	<b>45 083</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-19 335	-19 335	6
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-19 335</b>	<b>-19 335</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>40 589</b>	<b>25 748</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 256	122 508	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>40 589</b>	<b>25 748</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188 845	148 256	2

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2014</b>	128	342 286	342 414
Aruandeaasta tulem		-12 216	-12 216
<b>31.12.2015</b>	128	330 070	330 198
Aruandeaasta tulem		-818	-818
<b>31.12.2016</b>	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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksud

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 laenud 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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
<b>Kokku raha</b>	<b>188 845</b>	<b>148 256</b>

### 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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>29 041</b>	<b>29 041</b>
	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 524</b>	<b>7 524</b>

### 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
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>51 338</b>	<b>44 492</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

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

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	12 890	12 890					
<b>Laenukohustised kokku</b>	12 890	12 890					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	32 225	19 335	12 890				
<b>Laenukohustised kokku</b>	32 225	19 335	12 890				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	639	639
Ehitised	245 597	312 808
<b>Kokku</b>	<b>246 236</b>	<b>313 447</b>

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

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>123 490</b>	<b>123 490</b>	
	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>110 144</b>	<b>110 144</b>	

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

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

## 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
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>1 060 512</b>	<b>964 959</b>

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 124	18 253
<b>Energia</b>	<b>31 535</b>	<b>32 033</b>
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
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>277 228</b>	<b>279 201</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	539 807	484 028
Sotsiaalmaksud	172 943	156 433
Haigushüvitis	2 210	2 553
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>714 960</b>	<b>643 014</b>
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