

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus

**registrikood:** 90007431

**tänava nimi, maja number:** Puiestee tn 13a

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50303

**telefon:** +372 5182669, +372 5035392

**e-posti aadress:** [finants.teenistus@tartuvthk.ee](mailto:finants.teenistus@tartuvthk.ee)

**veebilehe aadress:** [tartuvthk.ee](http://tartuvthk.ee)

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	17
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Muud kulud	21
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

## TEGEVUSARUANNE 2020. a

### Juhtimine

Sihtasutuse põhitegevuseks oli psüühiliste erivajadustega inimestele hoolekandeteenuste osutamine. Sihtasutuse tegevust kavandab ja korraldab nõukogu, esimees Toomas Tein, liikmed Marvi Kibe, Senta-Ellinor Michelson. 2020. a kutsus Tartu Linnavalitsus nõukogust tagasi Tiina Mürgi ja Toomas Kingi ja nimetas nende asemel nõukogusse Dagmar Kutsari ja Arno Arukaski.

Sihtasutuse juhatus oli üheliikmeline. Nõukogu koosolekud toimusid neljal korral. Aasta eelarve kinnitati 2019. a detsembris.

Sihtasutuses oli aasta alguses viis osakonda. Novembri lõpus andis nõukogu loa katseliseks sihtasutuse struktuuri muutmiseks. Osakondade arvu vähendati neljani, jaotades põhitegevusalad senise eakate, ööpäevaringse erihoolekandeteenuse ja tööealiste teenuste asemel päevasteks ja ööpäevaringseteks teenusteks.

### Põhitegevus

Sihtasutuses hooldab eakaid ööpäevaringselt 48-1 kohal Nõlvaku hooldekodus ja kombineeritult päevahoiuga seitsmel kohal Käbi 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 toetamist, töötamise toetamist, toetatud elamist, pikaajalise kaitstud töö teenust, toitlustamist, külalistemaja, pesupesemist ja sauna teenust aadressil Puiestee 13a (varem Staadioni 52). Aadressiandmeid muudeti 2020. a jooksul.

Isiku elukohas osutatakse toetatud elamise teenust 36-1 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.

2020. a olulisemad tavalisest majandustegevusest väljuvad tegevused ja sündmused:

- Covid-19 pandeemia mõjutas negatiivselt kõikide teenuste osutamist. Aprillis suletud eakate päevakeskuse teenusmahud ja Tartu Linnavalitsuse tellimisel samades ruumides avatud ööpäevaringse hoiu teenusmahud, jäid sellise teenuse vajaduse puudumise tõttu täitmata. Novembris Käbi 11 ööpäevaringses erihoolekodus viirusesse haigestunud elanik töötas ka eakate päevakeskuses pikaajalise kaitstud töö teenuse raames. Tema haigestumine tõi kaasa veelkordse eakate päevakeskuse ajutise sulgemise ja täiendavad tööjõukulud asendustööjõu palkamiseks Käbi 11 haigestunud töötajate asemel. Lisaks otsesele mõjule sihtasutuses teenustele ja majandustegevustele, mõjutas pandeemia negatiivselt sihtasutuse teenuste kasutajate aktiivsust, osalemist ja tööhõivet.
- Pesumaja rajamine Nõlvaku 12 hooldekodusse: Nõlvaku hooldekodu keldriruumidesse oli kasutuselevõttust alates ehitatud vee ja kanalisatsioonivarustus pesumaja otstarbeks. Sellest hoolimata toimus pesupesemine Puiestee 13a pesumajas. Olemasolevate pesumasinate amortiseerumine ja uute soetamine võimaldas hooldekodu pesumaja

kolida Nõlvaku 12 hooldekodusse. Tulemuseks pesu kiirem käitlemine, kadude, tööjõu ja transpordivajaduse vältimine, pesu sorteerimise, ladustamise tööde vähenemine.

- Sihtasutuses kasutuses olevate hoonete Puiestee 13a, Nõlvaku 12 elektri ja ventilatsioonisüsteemide käitlemine. Seoses elektrik- remondimehe töölepingu lõppemisega, osteti sisse hoonete elektri ja ventilatsioonisüsteemide käitlemine käidukorralduse ettevõtelt, uuendati ventilatsioonisüsteemide riistvara ja parandati olemasolevate süsteemide vigu.

## **Põhitegevuse ülevaade**

### **Rehabilitatsioon ja toetavad teenused**

2020. a jooksul toetati rehabilitatsiooni- ja toetavate teenuste osakonnas 261 erinevat erivajadusega inimest. Rehabilitatsiooniteenuseid kasutas 92 taastajat, 83 sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuste ja 9 tööalase rehabilitatsiooni teenuste raames.

152 inimest abistati igapäevaelu toetamise teenusel. 39 inimest toetati elukoha säilitamiseks toetatud elamise teenuse abil. 20 inimese tööotsinguid ja töötamist toetati töötamise toetamise teenuse abil. Kogukonna teenuse kuuest elanikust asus tööle kaks, nendest üks avatud tööturule.

2020 a. jooksul rakendati pikaajalise kaitstud töö raames kaitstud töörühmades 39 erivajadusega töötajat, kellest üks asus tööle avatud tööturule. Õppima suundus üks isik. Pikaajalise kaitstud töö teenuse II etapis jätkab töötamist 27 töötajat.

Töötukassa poolt finantseeritud lühiajalise kaitstud töö teenusega toetati viit isikut, kellest kolm asus tööle avatud tööturule, üks kaitstud töö teenusele ja üks suundus teistele Töötukassa teenustele.

Eri vajadusega inimeste teenuste osutamist toetab jätkuvalt klientide esindus. Kliendiesindus osales erinevate tegevuste planeerimisel ning läbiviimisel, nt. Lahemaa suvereis, jaanipäeva läbiviimisel väiksemates gruppides arvestades kehtivate piirangutega, jõulupakkide hankimisel ja jagamisel. Ühiselt korraldati sõbrapäeva, vastlapäeva, Eesti Vabariigi aastapäeva tähistamine teenuse saajatele. Teenuse saajad külastasid Tallinnas kassikohvikut "Nurr", käisid Kalevipoja muuseumis ja Elistvere loomapargis, erinevatel näitustel ( muinasjutu näitus "Elas kord", vahakujude näitus, fotonäitust " Saunarahvas", AHHAAs foobiaste näitust) ja Tartu ratsakoolis, kuulasid erinevaid lektoreid Vaimse Tervise Nädalal, jalutasid botaanikaaias ja erinevates parkides. Teenuse osutajad osalesid jätkuvalt edukalt Eriolümpia tegevustes. Osaleti Bowlingu võistlustel (1.koht) saalihoki (2.koht), kergejõustiku ja sulgpalli võistlustel (erinevates divisjonides võideti 1.,2. ja 3.koht). Esimest korda osaleti EO folklooritantsu võistlusel, kus saadi 4. koht.

Tegevusjuhendajate juhendamisel on loodud ja müüdud välja toodangut puutöörühmas 76 euro väärtuses. Käsitöörühma toodangut müüdi 830 euro väärtuses. Õmblusteenust pakuti kokku 169 euro väärtuses. Pesutoast osteti tasulist pesu pesemise teenust 452 euro väärtuses. Kõigest

väljastati lõunasööke linna elanikele 40964 euro väärtuses. Söögitoa müügitulu Puiestee tn.13A oli 13318 euro väärtuses.

Külalistemajas "Rehab", mida teenindab 3 erivajadusega töötajat (ühe tegevusjuhendaja juhendamisel), peatus 25 rehabilitatsiooniteenuse saajat ja 136 turisti ( turistide majutusega teeniti täiendavat tulu 5752 eurot).

Erihooldusteenuse saajateks on peamiselt Tartu linna kodanikud, kuid teenuse saajaid on ka Luunja, Tartu, Peipsiääre, Võnnu ja Otepää vallast.

2020. a olid sihtasutuses praktikal Tartu Ülikooli sotsiaaltöö tudengid, Tartu Tervishoiu Kõrgkooli ja koolitusettevõtte Luwi tegevusjuhendamise, hooldustöö ja kogemusnõustamise erialade õppijad.

2021 a. on eesmärk jätkata ning arendada erihooldus- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamist, arvestades pandeemiast tulenevaid muutusi keskkonnas ja inimeste personaalseid vajadusi. Oluline on juhendada ja luua tehnilisi võimalusi erivajadustega inimestel digitaalsetest lahendustest osa saamiseks.

Eriolümpia Eesti Ühendus valis 2020 talimängudel Otepääl vastavatel distantsidel osalenud ja kandidaatideks kvalifitseerunud sportlastest loosiga esindusvõistkonna. Esindusvõistkonna eesmärk: osalemine 2022.a. toimuvatel talimaailmamängudel. Meilt valiti osalema Erich Veitmaa.

## **Eakate hoolekanne**

- Sihtasutus sai tegevusloa üldhooldekodu teenuse osutamiseks Käbi 13 rendipinnal. Kombineeritud teenusel päevahooldus koos koduhooldusega aadressil Käbi 13 oli aasta alguses teenusel 7 inimest; aasta lõpus samuti 7 inimest. Kombineeritud teenusel oli lühiajalisel intervallteenusel 3 isikut. 3 isikust 1 liikus intervallteenuselt koju, üks teise hoolekandetasutusse ja 1 ööpäevaringsele teenusele Nõlvaku Hooldekeskusesse. Kokku kasutas kombineeritud teenust 10 isikut.

- Nõlvaku Hooldekeskuses oli aasta alguses teenusel 45 isikut, aasta lõpus 43 isikut. Intervallhooldust kasutas 34 isikut. Kokku kasutas üldhoolekandeteenust Nõlvaku Hooldekeskuses 78 isikut. Nõlvaku Hooldekeskuses alustas tööd 2 uut töötajat. Seoses hinnatõusuga jaanuaris uuendati kliendilepinguid.

- Päevahooldusteenusel oli aasta alguses 32 isikut. Aasta lõpus oli teenusel 24 isikut. Kokku kasutas teenust aastas 58 isikut.

- Koduhooldusel oli aasta alguses 38 klienti ning aasta lõpu seisuga oli koduhooldusteenusel 47 klienti. Aasta alguses oli koduhooldustundide maht kuus 549 töötundi. Aasta lõpu seisuga osutati koduhooldust kuus 555 tundi.

- Koolitused - eakate hooldusosakond läbis planeeritud koolitusplaani kohustuslike töö, tervishoiu ja ohutuse osas, lisaks osales 12 töötajat stressijuhtimise koolitusel, 1 töötaja

alustas õpinguid Tallinna Tervishoiu Kõrgkoolis hooldaja erialal, 1 hooldaja alustas õpinguid Luwi OÜ hooldaja koolitusel

Nõlvaku Hooldekeskuses teostas kontrollkäike Õiguskantsler, Terviseamet, Päästeamet, Toidu- ja veterinaaramet. Puudusi ei leitud ning ettekirjutusi ei tehtud.

Teenuse kasutajate arv 2019- 2020. a.

	Teenuse kasutajad 2019	Teenuse kasutajad 2020
Eakate ööpäevaringne hooldamine	110	78
Eakate päevane hooldamine	64	58
Eakate koduhooldus	61	47
Koduõendus	0	0
Eakate kombineeritud hooldus korter + päevahoid, keskmine igapäevane teenuse kasutajate arv	7	10

### **Töötajad**

2020 a jooksul töötas sihtasutuses töölepinguga 162 töötajat. 2020. a alguses oli tööl 92 töötajat lõpus oli sihtasutuses 90 töötajat. Keskmine palk 1008 eurot.

### **Hooned ja varad**

Sihtasutuse kasutuses on hooned Puiestee 13a, Nõlvaku 12 ja Kaunase pst 22 ja 17 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.

Sihtasutusel on põhivara aasta lõpu seisuga 707901 euro eest, sh kaks autot, millest 1 kasutatakse asjaajamiseks ja 1 kasutatakse toidu transportimiseks. Lisaks on SA kasutuses kaks elektriautot, mida kasutatakse valmistoidu transportimiseks hooldekodusse ja asjaajamiseks. Põhivara vähenes 2020. a 56308 euro võrra.

Majandusaasta tulem oli sihtasutusel majanduslikult negatiivne, tulem -58349 eurot.

Sihtasutuse planeeritud tegevustest teostati:

- Töötajate kutse omandamise toetamine,
- Pesumaja kolimine Puiestee 13 a-st Nõlvaku 12,
- Osalemine Nõlvaku 10 kinnistule 20 kohalise hooldekodu projekteerimises,

Teostamata jäi:

Ööpäevaringse erihoolekandeteenuse arendus Ihaste tee 10 kinnistul

### **Sihtasutuse planeeritud tegevused 2021**

Vahi 2a duširuumi ümberehitus

Nõlvaku hooldekodu hooldusabivahendite remont ja uuendamine

Puiestee 13 a köögi võimsuse suurendamine.

### **Finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika**

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2018	2019	2020
Lühiajaline võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	2,01	2,00	1,97
Võlakordaja	kohustused / koguvara	0,17	0,17	0,18
Varade puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum / koguvara x 100	40,96	3,43	-5,36
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital x 100	49,21	4,11	-6,52

Indrek Sooniste

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243 737	212 050	2
Finantsinvesteeringud	35 000	70 000	3
Nõuded ja ettemaksud	95 192	92 896	4
Varud	6 257	4 281	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>380 186</b>	<b>379 227</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	707 901	764 209	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>707 901</b>	<b>764 209</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 088 087</b>	<b>1 143 436</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	157	1 863	7
Võlad ja ettemaksud	181 975	180 773	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 682	7 021	12
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>192 814</b>	<b>189 657</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	157	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>157</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>192 814</b>	<b>189 814</b>	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	50 882	50 882	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	902 740	863 572	
Aruandeaasta tulem	-58 349	39 168	
<b>Kokku netovara</b>	<b>895 273</b>	<b>953 622</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>1 088 087</b>	<b>1 143 436</b>	



## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	7 033	114 651	12
Tulu ettevõtlusest	1 865 991	1 819 284	13
Muud tulud	83	943	
<b>Kokku tulud</b>	<b>1 873 107</b>	<b>1 934 878</b>	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 874	-45 346	14
Mitmesugused tegevuskulud	-384 399	-389 366	15
Tööjõukulud	-1 434 793	-1 367 587	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 308	-28 695	6
Muud kulud	-52 487	-64 761	17
<b>Kokku kulud</b>	<b>-1 931 861</b>	<b>-1 895 755</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>-58 754</b>	<b>39 123</b>	
Intressikulud	-377	-94	
Muud finantstulud ja -kulud	782	139	18
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-58 349</b>	<b>39 168</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-58 754	39 123	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 308	28 695	6
Muud korrigeerimised	0	-69 643	12
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>56 308</b>	<b>-40 948</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 421	37 568	
Varude muutus	-1 976	-421	5
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 863	7 376	8
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>-1 980</b>	<b>42 698</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-60 247	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	143 591	12
Laekunud intressid	907	13	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>907</b>	<b>83 357</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-1 863	-1 827	7
Makstud intressid	-377	-94	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	35 000	-70 000	3
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>32 760</b>	<b>-71 921</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>31 687</b>	<b>54 134</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 050	157 916	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>31 687</b>	<b>54 134</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	243 737	212 050	

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ ReserVKapital	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2018</b>	50 882	863 572	914 454
Aruandeaasta tulem	0	39 168	39 168
<b>31.12.2019</b>	50 882	902 740	953 622
Aruandeaasta tulem	0	-58 349	-58 349
<b>31.12.2020</b>	50 882	844 391	895 273

## 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 printsibist. 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 ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud 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 grupile 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
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Inventar	10 aastat
Ehitised	30 aastat
Renditud varade parenduskulud	2 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 kulutusi. 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 koheaselt 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.

Tulemiaruaude real annetused ja toetused kajastatakse eraldi mittesihotstarbelisi ja sihotstarbelisi 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 tulemiaruaude kirjel "Muud kulud".

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha jääk kassa	12	1 231
Raha teel	0	15
Arvelduskontod pankades	243 725	210 804
<b>Kokku raha</b>	<b>243 737</b>	<b>212 050</b>

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
<b>31.12.2018</b>	0	0
Soetamine	70 000	70 000
<b>31.12.2019</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	70 000	70 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 000	-35 000
<b>31.12.2020</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

2019 a. sõlmitud tähtajalise hoiuse leping, tähtaeg 31.01.2022

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 655	93 655	
Ostjatelt laekumata arved	96 256	96 256	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 601	-2 601	
Muud nõuded	11	11	
Viitlaekumised	11	11	
Nõuded toetuste eest	400	400	12
Muud lühiajalised nõuded	1 126	1 126	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>95 192</b>	<b>95 192</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	89 828	89 828	
Ostjatelt laekumata arved	91 242	91 242	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 414	-1 414	
Muud nõuded	136	136	
Viitlaekumised	136	136	
Nõuded toetuste eest	1 690	1 690	12
Muud lühiajalised nõuded	1 242	1 242	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>92 896</b>	<b>92 896</b>	

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	5 462	3 315
Ettemaksed varude eest	795	966
<b>Kokku varud</b>	<b>6 257</b>	<b>4 281</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku	
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2018</b>							
Soetusmaksumus	8 763	730 711	26 588	28 546	55 134	0	794 608
Akumuleeritud kulum	0	-17 513	-19 525	-24 913	-44 438	0	-61 951
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 763</b>	<b>713 198</b>	<b>7 063</b>	<b>3 633</b>	<b>10 696</b>	<b>0</b>	<b>732 657</b>
Ostud ja parendused	0	60 247	0	0	0		60 247
Amortisatsioonikulu	0	-26 843	-997	-855	-1 852	0	-28 695
<b>31.12.2019</b>							
Soetusmaksumus	8 763	790 958	26 588	28 546	55 134	0	854 855
Akumuleeritud kulum	0	-44 356	-20 522	-25 768	-46 290	0	-90 646
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 763</b>	<b>746 602</b>	<b>6 066</b>	<b>2 778</b>	<b>8 844</b>	<b>0</b>	<b>764 209</b>
Amortisatsioonikulu	0	-54 456	-997	-855	-1 852		-56 308
<b>31.12.2020</b>							
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 763</b>	<b>692 146</b>	<b>5 069</b>	<b>1 923</b>	<b>6 992</b>		<b>707 901</b>

Seisuga 31.12.2020 oli bilansiväliste varade kogumaksumus 322627 eurot

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	157	157	0	01.02.2021
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>157</b>	<b>157</b>		

  

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	2 020	1 863	157	01.02.2021
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>2 020</b>	<b>1 863</b>	<b>157</b>	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	5 069	6 066
<b>Kokku</b>	<b>5 069</b>	<b>6 066</b>

SEB Liising AS'ga sõlmitud leping 04.02.2016 liisingleping Škoda Praktiku soetamiseks.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 996	16 996	
Võlad töövõtjatele	121 874	121 874	9
Maksuvõlad	36 522	36 522	10
Muud võlad	5 556	5 556	
Muud viitvõlad	5 556	5 556	11
Saadud ettemaksed	1 027	1 027	
Tulevaste perioodide tulud	1 027	1 027	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>181 975</b>	<b>181 975</b>	

  

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 584	21 584	
Võlad töövõtjatele	112 455	112 455	9
Maksuvõlad	41 087	41 087	10
Muud võlad	3 871	3 871	
Muud viitvõlad	3 871	3 871	11
Saadud ettemaksed	1 776	1 776	
Tulevaste perioodide tulud	1 776	1 776	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>180 773</b>	<b>180 773</b>	



## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	77 034	72 388
Puhkusetasude kohustis	4 795	5 060
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	24 431	22 346
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	12 322	9 589
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	1 989	1 791
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	1 303	1 281
Muud võlad töövõtjatele	0	0
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>121 874</b>	<b>112 455</b>

## Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 741	2 639
Üksikisiku tulumaks	9 979	10 704
Erisoodustuse tulumaks	123	121
Sotsiaalmaks	21 606	24 286
Kohustuslik kogumispension	1 236	1 376
Töötuskindlustusmaksed	1 837	1 961
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>36 522</b>	<b>41 087</b>

## Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 556	5 556
Viitvõlad	914	914
Muud kohustused	4 642	4 642
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>5 556</b>	<b>5 556</b>
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	3 871	3 871
Viitvõlad	1 028	1 028
Muud kohustused	2 843	2 843
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>3 871</b>	<b>3 871</b>

## Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Euroopa Regionaalfond, projekt 2014-2020.2.05.17-0019	-73 948		72 035		1 913	0	0
Sotsiaalministeerium (leping 3-4/936-1; 17.05.19)	0		58 240		-58 240	0	0
Tartu Linnavalitsus (leping ET19/77)/	0		13 316		-13 316	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>-73 948</b>		<b>143 591</b>		<b>-69 643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Euroopa Regionaalfond, projekt 2014-2020.2.05.17-0019	-33 912		33 449		463	0	0
Eesti Töötukassa, töötü tööpraktika juhendamine ja töötü tööle rakendamine	-375		7 322		-7 697	-750	0
Eesti Töötukassa koolitustoetus	0		1 799		-2 739	-940	0
Sotsiaalministeerium leping 3-4/936-1; 17.05.19	0		35 247		-28 226	0	7 021
Tartu Linnavalitsus (leping ET19/77)/	0		6 684		-6 684	0	0
Eraisiku annetus	0		125		-125	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>-34 287</b>		<b>84 626</b>		<b>-45 008</b>	<b>-1 690</b>	<b>7 021</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>-108 235</b>		<b>228 217</b>		<b>-114 651</b>	<b>-1 690</b>	<b>7 021</b>

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Töötukassa, töötü tööpraktika juhendamine ja töötü tööle rakendamine	-750	0	4 085	0	-3 735	-400	0
Eesti Töötukassa koolitustoetus	-940	0	940	0	0	0	0
Eesti Töötukassa juhendamistasu	0	0	139	0	-139	0	0
Sotsiaalministeerium leping 3-4/936-1; 17.05.19	0	7 021	0	-7 021	0	0	0
Archimedes SA, leping nr 2020-1-EE01-KA105-077656	0	0	10 682	0	0	0	10 682
Tartu Linnavalitsus (tegevustoetus, leping nr 20-2405	0	0	3 000	0	-3 000	0	0
Eraisiku annetused	0	0	159	0	-159	0	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>-1 690</b>	<b>7 021</b>	<b>19 005</b>	<b>-7 021</b>	<b>-7 033</b>	<b>-400</b>	<b>10 682</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>-1 690</b>	<b>7 021</b>	<b>19 005</b>	<b>-7 021</b>	<b>-7 033</b>	<b>-400</b>	<b>10 682</b>

## Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Eakate päevaholdus	111 542	158 597
Eakate kombineeritud hooldus	65 242	59 739
Eakate koduhooldus	54 705	49 525
Eakate ööpäevaringne hooldus	631 909	525 235
Igapäeavaelu toetamise teenus	336 983	336 944
Kaitstud töötamine	196	6 196
Rehabilitatsiooniteenused	84 659	95 301
Renditulu	1 994	2 455
Tegevusteraapia toodang	1 527	5 146
Toetatud elamine	100 969	90 231
Toetatud töötamine	26 600	28 006
Toitlustamine	54 282	68 125
Muu laekumine	2 182	4 721
Pikaajaline kaitstud töö (SKA)	94 336	100 569
Kogukonnas elamise teenus	48 842	47 589
Ööpäevaringne erihooldusteenus	244 271	231 614
Majutus (Rehab)	5 752	9 291
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>1 865 991</b>	<b>1 819 284</b>

## Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2020	2019
Remonditööd	0	7 083
Mitmesugused bürookulud	0	16
Koolituskulud	0	1 997
Tööjõukulud	3 874	8 039
Muud kinnistute majandamiskulud	0	28
Inventarikulu	0	23 785
Infotehnoloogia kulud	0	1 509
Transpordikulu	0	25
Käibemaks	0	2 864
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>3 874</b>	<b>45 346</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Administreerimiskulud	13 557	11 879
Lähetuskulud	2 262	1 768
Koolituskulud	3 062	5 039
Hoonete ekspluatatsioonikulud:		
küte	29 889	30 838
elekter	26 866	28 160
vesi ja kanalisatsioon	7 525	6 845
korrashoiu- ja remondimaterjalid	19 062	19 061
korrashoiuteenused	9 926	8 741
valveteenused	2 540	2 487
remont	4 254	9 391
kindlustusmaksed	1 123	636
üür ja rent	11 845	12 477
muud ekspl. kulud	7 098	8 344
Sõidukite ülalpidamise kulud	27 478	25 626
Infotehnoloogia kulud	11 539	8 976
Inventarikulud	13 720	15 541
Toiduained ja toitlustusteenused	119 513	125 942
Meditsiini- ja hügieenikulud	48 028	52 938
Tootmiskulud	4 101	4 870
Muu erivarustus ja -materjalid	593	593
Mitmesugused majanduskulud	20 197	8 517
Muud sotsiaalteenused	221	697
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>384 399</b>	<b>389 366</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 105 993	1 021 858
Sotsiaalmaksud	306 884	297 513
Ajutuste lepinguliste töötajate töötasu	24 337	53 166
Erisoodustused	1 453	3 089
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>1 438 667</b>	<b>1 375 626</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-3 874	-8 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	92

## Lisa 17 Muud kulud

(eurodes)

	2020	2019
Käibemaks	52 202	53 173
Käibemaks põhivara soetuselt	0	11 309
Muud maksud	267	251
Riigilõivud	16	0
Kahjutasud	2	6
Muud kulud	0	22
<b>Kokku muud kulud</b>	<b>52 487</b>	<b>64 761</b>

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu raha paigutamisest LHV Panga arveldusarvele	1	3
Tulu raha paigutamisest SEB Panga arveldusarvele	11	11
Tulu raha paigutamisest COOP Panga tähtajalisele hoiusele	770	125
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>782</b>	<b>139</b>

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 697	616	1 277

**Kaupade ja teenuste ostud ja müügid**

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 320	442 129	24 154	399 586

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	41 588	39 600

2020 a. osteti järgmiseid teenuseid:

kommunaalteenused 23521 eurot,  
ujula kasutamise teenust 799 eurot.

2020 a. müüdi järgmiseid teenuseid:

geriaatria ja erihoolekande teenuseid 440135 eurot,  
kommunaalteenuseid 1994 eurot.

Tartu Linnavalitsus andis 3000 eurot tegevustoetust täiendavate kulude katteks seoses eriolukorraga (leping nr 20-2405)