

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskus

registrikood: 90007431

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Puiestee tn 13a

postisihtnumber: 50303

telefon: +372 5182669, +372 5035392

faks: +372 73615001

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

veebilehe aadress: tartuvthk.ee

Sisukord

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 123	161 933	2
Finantsinvesteeringud	128 842	76 092	3
Nõuded ja ettemaksed	152 026	147 118	4
Varud	7 494	5 321	5
Kokku käibevarad	437 485	390 464	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	659 156	659 413	6
Kokku põhivarad	659 156	659 413	
Kokku varad	1 096 641	1 049 877	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 841	2 648	7
Võlad ja ettemaksed	259 115	247 221	8
Kokku lühiajalised kohustised	268 956	249 869	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 811	3 619	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 811	3 619	
Kokku kohustised	296 767	253 488	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	50 882	50 882	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	745 507	705 491	
Aruandeaasta tulem	3 485	40 016	
Kokku netovara	799 874	796 389	
Kokku kohustised ja netovara	1 096 641	1 049 877	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	16 451	69 043	11
Tulu ettevõtlusest	2 659 432	2 388 335	12
Muud tulud	8	62	
Kokku tulud	2 675 891	2 457 440	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-16 323	-42 427	13
Mitmesugused tegevuskulud	-561 637	-512 259	14
Tööjõukulud	-1 950 970	-1 742 721	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 111	-41 474	6
Muud kulud	-101 996	-78 541	16
Kokku kulud	-2 674 037	-2 417 422	
Põhitegevuse tulem	1 854	40 018	
Intressikulud	-2 658	-1 507	
Muud finantstulud ja -kulud	4 289	1 505	17
Aruandeaasta tulem	3 485	40 016	

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 10 000 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 10 000 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	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 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.

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 11 ja lisa 13). 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 aruandekohustuse sise-dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha jääk kassa	24 040	19 197
Arvelduskontod pankades	125 083	142 736
Kokku raha	149 123	161 933

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2022	35 000	35 000
Soetamine	41 092	41 092
31.12.2023	76 092	76 092
Soetamine	87 750	87 750
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 000	-35 000
31.12.2024	128 842	128 842

Tähtajaliste hoiuste lepingud Coop Pank AS's tähtaegadega 21.06.2025 ja 10.11.2025.

Tähtajalise hoiuse leping SEB AS's tähtajaga 09.05.2025....

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 687	73 687
Ostjatelt laekumata arved	78 286	78 286
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 599	-4 599
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 376	73 376
Muud nõuded	1 805	1 805
Intressinõuded	1 805	1 805
Ettemaksed	1 167	1 167
Tulevaste perioodide kulud	1 167	1 167
Saamata sihtfinantseerimine	588	588
Saamata muud toetused	337	337
Muud lühiajalised nõuded	1 066	1 066
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 026	152 026
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 211	69 211
Ostjatelt laekumata arved	74 428	74 428
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 217	-5 217
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 475	73 475
Muud nõuded	1 434	1 434
Intressinõuded	1 434	1 434
Ettemaksed	1 191	1 191
Tulevaste perioodide kulud	1 191	1 191
Saamata sihtfinantseerimine	444	444
Saamata muud toetused	269	269
Muud lühiajalised nõuded	1 094	1 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 118	147 118

Lisa 5 Varud
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	7 340	5 007
Ettemaksed varude eest	154	314
Kokku varud	7 494	5 321

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	8 763	837 805	24 471	28 546	53 017	899 585
Akumuleeritud kulum		-175 480	-9 359	-28 332	-37 691	-213 171
Jääkmaksumus	8 763	662 325	15 112	214	15 326	686 414
Ostud ja parendused		14 473				14 473
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 473				14 473
Amortisatsioonikulu	0	-36 727	-1 459	0	-1 459	-38 186
Muud muutused	0	0	-3 074	-214	-3 288	-3 288
31.12.2023						
Soetusmaksumus	8 763	852 278	14 500	0	14 500	875 541
Akumuleeritud kulum	0	-212 207	-3 921	0	-3 921	-216 128
Jääkmaksumus	8 763	640 071	10 579	0	10 579	659 413
Ostud ja parendused	0	0	42 854		42 854	42 854
Amortisatsioonikulu	0	-38 795	-4 316	0	-4 316	-43 111
31.12.2024						
Soetusmaksumus	8 763	852 278	57 354	0	57 354	918 395
Akumuleeritud kulum	0	-251 002	-8 237	0	-8 237	-259 239
Jääkmaksumus	8 763	601 276	49 117	0	49 117	659 156

2024 a. soetati Renault Master buss (SEB Liising AS kapitalirendi leping).

Seisuga 31.12.2024 oli bilansiväliste varade kogumaksumus ... eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	3 620	2 705	915	01.05.2026
Kapitalirent	34 032	7 136	26 896	01.05.2029
Kapitalirendikohustised kokku	37 652	9 841	27 811	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	6 267	2 648	3 619	01.05.2026
Kapitalirendikohustised kokku	6 267	2 648	3 619	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	49 117	10 579
Kokku	49 117	10 579

21.04.2021 a. SEB Liising AS'ga sõlmitud liisingleping FORD GRAND C-MAX soetamiseks.

03.05.2024 a. SEB Liising AS'ga sõlmitud liisingleping RENAULT MASTER soetamiseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 416	29 416	
Võlad töövõtjatele	150 949	150 949	9
Võlad seotud osapooltele	3 615	3 615	
Maksuvõlad	68 743	68 743	10
Muud võlad	5 033	5 033	
Muud viitvõlad	5 033	5 033	
Saadud ettemaksed	1 359	1 359	
Tulevaste perioodide tulud	1 359	1 359	
Kokku võlad ja ettemaksed	259 115	259 115	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 148	29 148	
Võlad töövõtjatele	160 310	160 310	9
Võlad seotud osapooltele	4 147	4 147	
Maksuvõlad	47 863	47 863	10
Muud võlad	3 786	3 786	
Muud viitvõlad	3 786	3 786	
Saadud ettemaksed	1 967	1 967	
Tulevaste perioodide tulud	1 967	1 967	
Kokku võlad ja ettemaksed	247 221	247 221	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	96 744	100 537
Puhkusetasude kohustis	1 830	4 269
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	31 718	34 232
Deklareerimata kinni peetud tulumaks	16 804	17 645
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	2 595	2 520
Deklareerimata kinni peetud kogumispension	1 258	1 107
Kokku võlad töövõtjatele	150 949	160 310

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	613	479
Üksikisiku tulumaks	20 104	14 177
Erisoodustuse tulumaks	1 245	187
Sotsiaalmaks	42 513	29 786
Kohustuslik kogumispension	1 337	990
Töötuskindlustusmaksed	2 931	2 244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 743	47 863

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sotsiaalministeerium, „Nõlvaku hooldekodu elektrivarustus ja nakkushaiguste tõkestamine“	0	17 368	-17 368	14 473	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		17 368	-17 368	14 473	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa, töötule rakendamine	0	3 407	-3 825	0	-418
Eesti Töötukassa, tugiisikuteenus	0	150	-175	0	-25
Eesti Töötukassa, mentorlus	0	1 088	-1 088	0	0
Sotsiaalministeerium, energiatoetus ööpäevaringse üldhooldusteenuse osutajatele	0	21 720	-21 720	0	0
Sotsiaalministeerium, õendusõppe praktika juhendamine	0	709	-709	0	0
Sotsiaalministeerium, „Nõlvaku hooldekodu elektrivarustus ja nakkushaiguste tõkestamine“	0	24 158	-24 158	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	51 232	-51 675	0	-443
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	68 600	-69 043	14 473	-443
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2024
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa, töötule rakendamine	-418	11 795	-11 965	0	-588
Eesti Töötukassa, tugiisikuteenus	-25	975	-950	0	0
Project 2023-1-CZ01-KA210-YOU-00015366	0	3 536	-3 536	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-443	16 306	-16 451	0	-588
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-443	16 306	-16 451	0	-588

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Eakate päevahoolitus	118 518	140 589
Eakate kombineeritud hooldus	125 139	69 524
Eakate koduhooldus	158 261	141 960
Eakate ööpäevaringne hooldus	1 204 897	1 033 673
Igapäevaelu toetamise teenus	306 484	296 629
Rehabilitatsiooniteenused	41 086	77 380
Renditulu	10 991	13 535
Tegevusteraapia toodang	1 582	2 322
Toetatud elamine	117 709	114 005
Toetatud töötamine	28 255	14 434
Toitlustamine	86 212	82 075
Muu laekumine	1 756	11 495
Kogukonnas elamise teenus	72 239	61 708
Ööpäevaringne erihooldusteenus	356 652	315 966
Majutus (Rehab)	29 651	13 040
Kokku tulu ettevõtlusest	2 659 432	2 388 335

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2024	2023
Energia	0	10 140
Soojusenergia	0	10 140
Remonditööd	0	6 000
Lähetuskulud	925	0
Tööjõukulud	15 385	5 234
Inventar ja selle tarvikud	0	14 132
Käibemaks tegevuskuludelt	13	4 026
Käibemaks põhivara soetuselt	0	2 895
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16 323	42 427

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Administreerimiskulud	20 179	16 994
Lähetuskulud	8 117	0
Koolituskulud	4 060	10 401
Hoonete ekspluatatsioonikulud:		
küte	44 459	45 634
elekter	40 361	41 781
vesi ja kanalisatsioon	9 330	10 957
korrashoiu- ja remondimaterjalid	22 471	18 783
korrashoiuteenused	6 453	6 958
valveteenused	5 230	4 499
remont	37 979	7 007
kindlustusmaksed	2 893	2 290
üür ja rent	11 880	12 880
muud ekspl. kulud	15 976	15 590
Sõidukite üalpidamise kulud	37 464	38 284
Infotehnoloogia kulud	14 697	13 756
Inventarikulud	34 082	26 899
Toiduained ja toitlustusteenused	166 119	154 870
Meditiini- ja hügieenikulud	54 655	52 971
Tootmiskulud	4 698	4 342
Muu erivarustus ja -materjalid	173	365
Mitmesugused majanduskulud	20 361	18 430
Muud sotsiaalteenused	0	8 568
Kokku mitmesugused tegevuskulud	561 637	512 259

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	1 415 500	1 272 476
Sotsiaalmaksud	437 794	386 421
Ajutuste lepinguliste töötajate töötasu	105 370	84 817
Erisoodustused	7 691	4 241
Kokku tööjõukulud	1 966 355	1 747 955
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-15 385	-5 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	84

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2024	2023
Käibemaks	91 789	78 366
Käibemaks põhivara soetuselt	9 428	0
Muud maksud	369	254
Riigilõivud	55	-164
Trahvid	105	0
Muud kulud	6	85
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	244	0
Kokku muud kulud	101 996	78 541

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Tulu raha paigutamisest SEB Panga arveldusarvele ja tähtajalisele hoiusele	1 875	174
Tulu raha paigutamisest COOP Panga tähtajalisele hoiusele	2 414	1 331
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 289	1 505

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	51 594	46 086