

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**sihtasutuse nimi:** sihtasutus "Maarja küla"

**registrikood:** 90001990

**tänava/talu nimi,** Haavassaare talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Kiidjärve küla

**vald:** Vastse-Kuuste vald

**maakond:** Põlva maakond

**postisihnumber:** 63604

**telefon:** +372 5599 9645

**e-posti aadress:** ly@maarakyla.ee

**veebilehe aadress:** www.maarakyla.ee

## Sisukord

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

## **Tegevusaruanne**

### **Sissejuhatus**

SA „Maarja küla“ on asutatud 07. aprillil 2001.a. Asutajateks Tartu Maarja Kooli õpetajad, lapsevanemad ning Tartu Toome Rotary Klubi.

Sihtasutuse nõukogus on 8 liiget, nõukogu esimees on Jaan Kallas. Sihtasutuse juhataja (juhatuselise liige) on Ly Mikheim.

### **Visioon**

Rõõm ja õnn on alatiseks asunud elama Maarja külla, kus valitseb vaba vaim ja üksteisest lugupidamine. SA „Maarja küla“ on võimalikult iseseisev majandusüksus ja pakutavad teenused on arenevad, professionaalsed ning kvaliteetsed.

### **Missioon**

Tegudega toetada intellektipuudega inimeste õigust täisväärtuslikule elule.

### ***Tegevuse ülevaade***

#### **1. Eluvaldkonna ülevaade**

2016.a. jätkas erinevatel teenustel 119 isikut, neist kogukonnas elamise teenusel 24 (22 riiklikul teenusel, 2 KOV poolt rahastatud), ööpäevaringsel erihooldusteenusel 15 (neist 8 liitpuudelist), 10 töötamise toetamisel (6 on samaaegselt kogukonnas elamise teenusel), 7 toetatud elamise teenusel ning 69 klienti rehabilitatsiooniteenusel (neist 62 sotsiaalsel rehabilitatsioonil ja 7 tööalasel rehabilitatsioonil). Kõik teenusekohad on täidetud, kuid soovijaid on järjekorras ootamas 23. Lisaks erihoolekandeteenustele pakume õpilaskodu teenust Räpina Aianduskooli HEV kutseõppuritele.

2016.a. eesmärgid:

- 1) Teenusesaajatele kvaliteetse teenuse pakkumine. Aasta lõpul viidi elanike seas läbi tagasiside küsitlus, mille baasil võib kinnitada, et teenusesaajad on rahul pakutava teenuse sisuga.
- 2) Kahe peremaja sanitaarremondi teostamine. Osaline sanitaarremonnt teostati kolmes majas - Rootsi Maja, Põhjala Maja ning Vana Maja.
- 3) Tööpereliikmete kogemuskoolituse läbiviimine. Külastati Pariisi Erihooldekeskust ning Sõmera Kodu. Koostöö on jätkunud Tartu Maarja Kooli, Tartu Maarja Tugikeskuse, Pahkla Küla jt erihoolekandeteenuseid pakkuvate asutustega.

2017.a. plaanides on olulisemaks eesmärgiks Tartu peremajade projekteerimise, ehituse ja tulevase elukorraldusega seonduv.

#### **2. Töövaldkonna ülevaade**

2016.a. eesmärgid:

- 1) Pikaajalise kaitstud töö (PKT) teenuse piloteerimine. PKT sai osaleda 25 inimest nii külast kui ka väljaspoolt. Lõpparuanne esitati õigeaegselt.

2) Tartus Lõunakeskuses olev pood jätkas tööd. Müük Tartu poes summas 19 630,99 eurot (SA „Maarja küla“ tooteid 11 940 euro eest, Hea Hoog SA-1 750,66 eurot, Astangu 498,20 eurot).

3) Jätkuv koostöö SEV-ga (Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustik) ja osalemine erinevates programmides.

4) Jätkunud on koostöö RMK-ga, AS Plantex Juhani Puukooliga, Tiku talu, Jiri Blažeki talu OÜ, Põhjala Teetalu ja Okasstyle OÜ. Uue koostööpartnerina lisandus Intsu Talu.

5) Talgupäevade traditsiooni jätkamine. Talgupäevadel on käinud Lions ja Rotary klubide esindajad, Eesti Naisliit, püsisponsorite esindajad, USA kadetid jpt.

6) Osalemine toodete müügiga erinevatel laatadel, suvepäevadel jmt. Uute müügikohtadena on lisandunud Maanteemuuseum, Tartu Ruuni pitsa, Munajala OÜ.

7) Koolituskeskus registreeriti novembris ning alustati sotsiaaltöö ning nõustamisalaste koolituste pakkumisega. Esimesel koolitusel osales 48 inimest.

8) Koostöös Hollandi Rotary Klubi Son ja Tartu Toome Rotary Klubiga esitati rahastustaotlus Rotary International'ile, mis rahuldati ning saime alustada projektiga „Maarja Küla, kompetentsikeskus tööalaseks väljaõppeks intellektipuudega inimestele“.

2017.a. plaanides on olulisemaks eesmärgiks pakkuda tõiseid tegevusi erivajadustega inimestele, rahastus tuleb põhiliselt läbi PKT riigihanke ning viia ellu planeeritud Rotary International projekti tegevused.

### **3. Rehabilitatsioonivaldkonna ülevaade**

2016.a. eesmärgid:

1) Toimiva ja heal tasemel rehabilitatsioonimeeskonna hoidmine, vajadusel uute liikmete leidmine. Vajalikud spetsialistid on olemas, meeskonna täiendamine toimub pidevalt.

2) Regulaarse ja toimiva koostöö jätkamine külasiseselt. Koostöö jätkamine Räpina Aianduskooliga ja Töötukassaga. Rehabilitatsiooniteenust pakkuvate asutuste Liidu liikmena jätkamine. Oleme teinud koostööd paljude erinevate meeskondadega, esile tõstmist väärrib koostöö Astangu Kutserehabilitatsioonikeskusega.

3) Isikukeskse lähenemise meetodika kasutuselevõtmine rehabilitatsioonimeeskonna töös ning propageerimine teiste valdkondade tegevusjuhendajate seas. Läbi on viidud sisekoolitusi tutvustamiseks meetodikat tööpere liikmetele.

4) Olla toeks ja nõustajaks erinevate tähenduslike käitumiste ennetamisel ja/või lahendamisel. Meeskond on teinud tihedat koostööd majaperede ning Räpina Aianduskooli kursusejuhendajatega.

2017.a. olulisemaks eesmärgiks on säilitada kompetentne rehabilitatsioonimeeskond, jätkata isikukeskse lähenemise printsiipidega ning tõsta fookusesse väljastpoolt küla rehabilitatsiooniteenust soovivad kliendid.

### **4. Koostöö**

Koostöösuhted on kirjeldatud erinevate valdkondade ülevaadete juures.

## 5. Haldussuutlikkus

2016.a. eesmärgid:

- 1) Finantsplaani koostamine ja rakendamine. Oleme suutnud jääda eelarve piiridesse.
- 2) Haldussuutlikkuse säilitamine. Oleme lisarahastuse leidmiseks loonud Maarja Küla Koolituskeskuse, jätkanud tööd annetajatega ning toetajatega. Saime positiivse vastuse "Pikaajalise kaitstud töö teenuse" riigihankele st saame jätkata töötubade ja kaupluse tööga. Allhangete pakkumisel oleme olnud paindlikud ning leidnud meie elanikele sobivaid töid. OÜ Okkastyle ja Intsu talu on head näited.
- 3) EQUASS kvaliteedisertifikaat kaotas kehtivuse septembris, uut hetkel ei hakanud taotlema kahel põhjusel – polnud vaba raha taotluse esitamiseks ja EQUASS süsteem on muutumas, otsustasime oodata, kuni uut süsteemi hakatakse rakendama. Seni jätkame samade põhimõtete alusel tööd.
- 4) Ehitustööd, olemasoleva taristu ülevaatamine. Lammutati senine ratastooli metsarada, kuna oli muutunud ohtlikuks, pool rada on taastatud talgupäeva raames. Ehitatud on uus paadisild, terrass Külakeskuse kohviku juurde ning laudtee terrassilt grillimajani, kõik tööd on tehtud talguliste abiga. Saime positiivse vastuse ERF taotlusele koostöös Tartu linnaga kahe peremaja ehitamiseks Tartusse. Kõige tähtsam muudatus puudutab Maarja kinnistu (katastritunnus 87202:002:0052; 9,8 ha, väärtusega 35 111,73 €) võõrandamist SA Maarja Külale Vabariigi Valitsuse korraldusega nr 265 "Nõusolek riigivara otsustuskorras võõrandamiseks vahetamise teel ja tasuta võõrandamiseks" 28.07.2016.a.
- 5) Ettevõtluse ja erinevate teenuste arendamine. Koolituskeskus on loodud, esimesed koolitused on läbi viidud. Ajutise hoolduse teenust on pakutud vastavalt võimalustele ehk siis vabade ruumide olemasolul.
- 6) Koduleht ja PR. Kodulehele lisaks on loodud Facebookis Maarja Küla konto. Koostöö meediaväljaannetest on jätkunud järgmiste partneritega: Õhtuleht, Postimees, Koit, ERR, Kanal 2.

2017.a. peamiseks eesmärgiks on riigilt saadud maa kasutusele võtmise planeerimine. Teenuste arendamise osas on plaan hakata pakkuma igapäevaelu toetamise teenust ning suurendada ajutise hooldamise pakkumist.

## 6. Tunnustused

Põlva maavanema Vabariigi aastapäevaega seale vastuvõtule kutsuti kaks SA „Maarja küla“ töötajat, kes on aasta jooksul enam silma paistnud maakonna piires. SA „Maarja Küla“ arendusjuht Huko Laanoja sai Põlva maavanema tänukirja.

Vabariigi president tunnustas SA „Maarja küla“ tegemisi ning kutsus oma vastuvõtule sihtasutuse juhatuse liikme Ly Mikheim'i.

## 7. Finantssuhtarvud

| Lähteandmed (euro)      | 2016      | 2015      | 2014      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Raha                    | 199 358   | 166 156   | 156 795   |
| Varud                   | 10 126    | 10 313    | 17 081    |
| Käibevara               | 243 505   | 187 246   | 190 299   |
| Varad                   | 1 813 961 | 1 802 439 | 1 854 805 |
| Lühiajalised kohustised | 150 718   | 152 621   | 88 703    |
| Kohustised              | 164 244   | 223 667   | 219749    |
| Aruandeaasta tulem      | 70 945    | -56 284   | -93 443   |
| Netovara                | 1 649 717 | 1 578 772 | 1 635 056 |

| Finantssuhtarv                                 | Valem                                       | 2016   | 2015   |
|--|---|--------|--------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital              | Käibevara – Lühiajalised kohustised         | 92 787 | 34 625 |
| Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustistesse | Töökapital / Lühiajalised kohustised        | 0,62   | 0,23   |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja            | Käibevara / Lühiajalised kohustised         | 1,62   | 1,23   |
| Maksevalmiduse kordaja                         | Raha / Lühiajalised kohustised              | 1,32   | 1,09   |
| Võlakordaja                                    | Koguvõlgnevus / Varad                       | 0,09   | 0,12   |
| Likviidsuskordaja                              | Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustised | 1,55   | 1,16   |
| Koguvara tulutoovusetase (ROA)                 | Aruandeaasta tulem / Keskmised varad        | 3,90   | -3,00  |
| Netovara tulutase (ROE)                        | Aruandeaasta tulem / Keskimine netovara     | 4,30   | -3,40  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 199 358          | 166 156          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 34 021           | 10 777           | 3       |
| Varud  | 10 126           | 10 313           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>243 505</b>   | <b>187 246</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 625              | 1 250            | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 569 831        | 1 613 943        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 570 456</b> | <b>1 615 193</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 813 961</b> | <b>1 802 439</b> |         |
| Kohustised ja netovara                       |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksud                          | 75 259           | 92 621           | 7       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 75 459           | 60 000           | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>150 718</b>   | <b>152 621</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 13 526           | 71 046           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>13 526</b>    | <b>71 046</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>164 244</b>   | <b>223 667</b>   |         |
| Netovara                                     |                  |                  |         |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses         | 1 067            | 1 067            |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 1 577 705        | 1 633 989        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 70 945           | -56 284          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>1 649 717</b> | <b>1 578 772</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>          | <b>1 813 961</b> | <b>1 802 439</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|  | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud  |                 |                 |         |
| Annetused ja toetused                                      | 163 381         | 110 643         | 10      |
| Tulu ettevõtlusest   | 630 952         | 538 588         | 11      |
| Muud tulud   | 18 695          | 6 754           |         |
| <b>Kokku tulud</b>   | <b>813 028</b>  | <b>655 985</b>  |         |
| Kulud  |                 |                 |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -48 379         | -50 390         | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -208 313        | -213 507        | 13      |
| Tööjõukulud  | -424 249        | -388 775        | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | -60 097         | -59 684         |         |
| Muud kulud   | -69             | 0               |         |
| <b>Kokku kulud</b>   | <b>-741 107</b> | <b>-712 356</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>71 921</b>   | <b>-56 371</b>  |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                | -976            | 87              |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>70 945</b>   | <b>-56 284</b>  |         |



## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|  | 2016           | 2015          | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest  |                |               |         |
| Põhitegevuse tulem   | 71 921         | -56 371       |         |
| Korrigeerimised  |                |               |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 60 097         | 59 684        | 6       |
| Muud korrigeerimised   | -42 061        | 0             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>18 036</b>  | <b>59 684</b> |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus             | -23 287        | 8 976         | 3       |
| Varude muutus  | 187            | 2 795         | 4       |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus         | -17 362        | 3 917         | 7       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                           | <b>49 495</b>  | <b>19 001</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                |               |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -15 985        | -9 727        | 6       |
| Antud laenud   | -300           | 0             |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                     | 968            | 0             |         |
| Laekunud intressid   | 242            | 87            |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-15 075</b> | <b>-9 640</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>  | <b>34 420</b>  | <b>9 361</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 166 156        | 156 795       | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>34 420</b>  | <b>9 361</b>  |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                                  | -1 218         | 0             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 199 358        | 166 156       | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|   |   |                     | Kokku netovara |
|---|---|---------------------|----------------|
|   | Sihtkapital/Osakapital<br>nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2014</b>                               | 1 067                                   | 1 633 989           | 1 635 056      |
| Aruandeaasta tulem                              | 0                                       | -56 284             | -56 284        |
| <b>31.12.2015</b>                               | 1 067                                   | 1 577 705           | 1 578 772      |
| <b>Korrigeeritud saldo</b><br><b>31.12.2015</b> | 1 067                                   | 1 577 705           | 1 578 772      |
| Aruandeaasta tulem                              |   | 70 945              | 70 945         |
| <b>31.12.2016</b>                               | 1 067                                   | 1 648 650           | 1 649 717      |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

SA "Maarja küla" 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SA "Maarja küla" tulemiaruanne on esitatud RTJ 14 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulemiaruanne esitusviisi muutus seoses 2016. aasta muudatustega raamatupidamise sise-eeskirjades. Eeltoodust tulenevalt korrigeeriti eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid.

| Lisarea nimetus       | 31.12.2015 | Muutus   | 31.12.2015 |
|-----------------------|------------|----------|------------|
| Annetused ja toetused | 462 732    | -352 089 | 110 643    |
| Tulu ettevõtlusest    | 186 499    | 352 089  | 538 588    |

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Nõuded, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud, kajastatakse pikaajalise nõudena.

### Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, ostu- ja tootmisjuhtide palgad).

Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud kõrvaltooted (küttepuid) on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1917 eurot

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned              | 50             |
| Rajatised           | 10-20          |
| Transpordivahendid  | 5              |

#### **Annetused ja toetused**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse riiklikest fondidest saadavaid toetusi kui ka äriettevõtete poolt ning eraisikutelt laekuvaid summasid, millel on kindel finantseerimise eesmärklaekumise hetkel määratud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

#### **Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Toetused ja annetused, millel pole kindlat eesmärki kantakse tuludesse nende laekumise või kättesaadavaks muutumise momendil.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse asutajad, juhatuse ja nõukogu liikmed, nende pereliikmed.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                    | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|--------------------|----------------|----------------|
| Raha pangakontodel | 198 406        | 164 846        |
| Sularaha kassades  | 952            | 1 310          |
| <b>Kokku raha</b>  | <b>199 358</b> | <b>166 156</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 26 106        | 26 106                            |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 26 106        | 26 106                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 331         | 1 331                             |                     | 5       |
| Muud nõuded                        | 2 082         | 1 457                             | 625                 |         |
| Laenuõuded                         | 2 082         | 1 457                             | 625                 |         |
| Ettemaksed                         | 135           | 135                               |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 135           | 135                               |                     |         |
| Projektinõuded                     | 4 992         | 4 992                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>34 646</b> | <b>34 021</b>                     | <b>625</b>          |         |
|                                    |               |                                   |                     |         |
|                                    | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 7 286         | 7 286                             | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 7 286         | 7 286                             | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 336           | 336                               | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 2 750         | 1 500                             | 1 250               |         |
| Laenuõuded                         | 2 750         | 1 500                             | 1 250               |         |
| Projektinõuded                     | 1 655         | 1 655                             | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>12 027</b> | <b>10 777</b>                     | <b>1 250</b>        |         |

**Lisa 4 Varud**

(eurodes)

|                        | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Valmistoodang          | 4 236         | 3 956         |
| Müügiks ostetud kaubad | 4 595         | 6 357         |
| Ettemaksed varude eest | 1 295         | 0             |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>10 126</b> | <b>10 313</b> |

**Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|   | 31.12.2016   |               | 31.12.2015 |               |
|---|--------------|---------------|------------|---------------|
|   | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 11            | 0          | 415           |
| Käibemaks                                     | 1 331        | 0             | 0          | 1 265         |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 5 887         | 0          | 8 869         |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 10 830        | 0          | 16 923        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 629           | 0          | 946           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 852           | 0          | 1 304         |
| Intress                                       |              | 0             | 0          | 8             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              | 851           |            | 1 837         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0            |               | 336        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 331</b> | <b>19 060</b> | <b>336</b> | <b>31 567</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |        |           |                         |                    |                      |                                    | Kokku     |
|---------------------|--------|-----------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|-----------|
|                     | Maa    | Ehitised  | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksud |           |
| <b>31.12.2014</b>   |        |           |                         |                    |                      |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 12 782 | 1 975 470 | 50 877                  | 50 877             | 0                    | 0                                  | 2 039 129 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -325 271  | -49 959                 | -49 959            | 0                    | 0                                  | -375 230  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 782 | 1 650 199 | 918                     | 918                | 0                    | 0                                  | 1 663 899 |
| Ostud ja parendused |        | 6 127     | 3 601                   | 3 601              |                      |                                    | 9 728     |
| Amortisatsioonikulu | 0      | -59 210   | -474                    | -474               | 0                    | 0                                  | -59 684   |
| <b>31.12.2015</b>   |        |           |                         |                    |                      |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 12 782 | 1 981 597 | 54 478                  | 54 478             | 0                    | 0                                  | 2 048 857 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -384 481  | -50 433                 | -50 433            | 0                    | 0                                  | -434 914  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 782 | 1 597 116 | 4 045                   | 4 045              | 0                    | 0                                  | 1 613 943 |
| Ostud ja parendused | 2 218  |           |                         |                    | 13 767               | 13 767                             | 15 985    |
| Amortisatsioonikulu |        | -59 413   | -684                    | -684               |                      |                                    | -60 097   |
| <b>31.12.2016</b>   |        |           |                         |                    |                      |                                    |           |
| Soetusmaksumus      | 15 000 | 1 981 597 | 54 478                  | 54 478             | 13 767               | 13 767                             | 2 064 842 |
| Akumuleeritud kulum |        | -443 894  | -51 117                 | -51 117            |                      |                                    | -495 011  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 15 000 | 1 537 703 | 3 361                   | 3 361              | 13 767               | 13 767                             | 1 569 831 |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 7 480         | 7 480          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 33 045        | 33 045         | 8       |
| Maksuvõlad                       | 19 060        | 19 060         | 5       |
| Muud võlad                       | 10 715        | 10 715         |         |
| Muud viitvõlad                   | 10 715        | 10 715         |         |
| Saadud ettemaksed                | 3 959         | 3 959          |         |
| Projektikohustised               | 1 000         | 1 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>75 259</b> | <b>75 259</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 6 253         | 6 253          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 33 725        | 33 725         | 8       |
| Maksuvõlad                       | 31 567        | 31 567         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 1 841         | 1 841          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 841         | 1 841          |         |
| Projektikohustused               | 19 235        | 19 235         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>92 621</b> | <b>92 621</b>  |         |

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 17 917        | 17 587        |
| Puhkusetasude kohustis          | 14 329        | 15 685        |
| Võlg aruandvatele isikutele     | 799           | 453           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>33 045</b> | <b>33 725</b> |

## Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses



|   | 31.12.2014     | Saadud        | Tulu            | 31.12.2015     | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |                |               |                 |                |         |
| Toetused põhivara soetamiseks                               | 131 046        | 0             | 0               | 131 046        |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>131 046</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>131 046</b> |         |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |                |               |                 |                |         |
| Projektide tegevuskulude kohustised                         | 16 063         | 13 665        | -10 493         | 19 235         | 7       |
| Projektide tegevuskulude nõuded                             | -4 519         | 0             | 2 864           | -1 655         | 3       |
| Valdade toetus  | 0              | 13 624        | -13 624         |                |         |
| Muud sihtotstarbelised annetused                            | 0              | 20 577        | -20 577         |                |         |
| Eriolümpia USA  | 0              | 8 560         | -8 560          |                |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>11 544</b>  | <b>56 426</b> | <b>-50 390</b>  | <b>17 580</b>  |         |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>142 590</b> | <b>56 426</b> | <b>-50 390</b>  | <b>148 626</b> |         |
|   |                |               |                 |                |         |
|   | 31.12.2015     | Saadud        | Tulu            | 31.12.2016     | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |                |               |                 |                |         |
| Toetused põhivara soetamiseks                               | 131 046        | 29 967        | -73 767         | 87 246         |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>131 046</b> | <b>29 967</b> | <b>-73 767</b>  | <b>87 246</b>  |         |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |                |               |                 |                |         |
| Projektide tegevuskulude kohustised                         | 19 235         | 11 225        | -29 460         | 1 000          | 7       |
| Projektide tegevuskulude nõuded                             | -1 655         | -3 918        | 581             | -4 992         | 3       |
| Valdade toetused  |                | 15 643        | -15 643         |                |         |
| Tartu Toome Rotary klubi toetus                             |                | 3 694         | -3 694          |                |         |
| Muud sihtotstarbelised annetused                            |                | 163           | -163            |                |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>17 580</b>  | <b>26 807</b> | <b>-48 379</b>  | <b>-3 992</b>  |         |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>148 626</b> | <b>56 774</b> | <b>-122 146</b> | <b>83 254</b>  |         |

## Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks         | 48 379         | 50 390         |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks  | 73 767         | 0              |
| Mittesihotstarbelised annetused ja toetused | 41 235         | 60 253         |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>          | <b>163 381</b> | <b>110 643</b> |

| Rahalised ja mitterahalised annetused | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------|------|
|                                       |      |      |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahaline annetus                   | 41 235        | 60 253        |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b> | <b>41 235</b> | <b>60 253</b> |

## Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| 85% elanike pensionist ja lisafinantseering | 152 227        | 129 950        |
| Kaitstud töö teenuse arendamine             | 0              | 99 974         |
| Pikaajaline kaitstud töö teenus             | 73 902         | 0              |
| Rehabilitatsiooniteenus                     | 90 779         | 23 971         |
| Erihoolekandeteenus                         | 256 709        | 228 144        |
| Tulud kaupade müügist                       | 20 399         | 22 051         |
| Tulud teenuste müügist                      | 36 122         | 7 455          |
| Muud tulud                                  | 814            | 27 043         |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>             | <b>630 952</b> | <b>538 588</b> |

## Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

|   | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal  | 2 425         | 2 260         |
| <b>Energia</b>  | <b>4 773</b>  | <b>7 640</b>  |
| Elektrienergia  | 4 773         | 7 640         |
| Transpordikulud   | 2 883         | 7 994         |
| Mitmesugused bürookulud   | 1 520         | 1 671         |
| Koolituskulud   | 1 120         | 2 715         |
| Vabatahtlike toitlustuskulud  | 3 344         | 9 193         |
| Vabatahtlike kultuuriline teenindamine                                  | 899           | 8 321         |
| Muud  | 31 415        | 10 596        |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>48 379</b> | <b>50 390</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>29 759</b>  | <b>46 814</b>  |
| Elektrienergia                         | 21 296         | 28 076         |
| Kütus                                  | 8 463          | 18 738         |
| Mitmesugused bürookulud                | 10 314         | 16 851         |
| Lähetuskulud                           | 1 182          | 2 391          |
| Koolituskulud                          | 5 711          | 4 284          |
| Elanike ülalpidamisega seotud kulud    | 144 471        | 133 458        |
| Abitootmisega seonduvad kulud          | 10 882         | 7 872          |
| Muud                                   | 5 994          | 1 837          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>208 313</b> | <b>213 507</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 324 985        | 291 111        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 99 264         | 97 664         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>424 249</b> | <b>388 775</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 33             | 36             |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 |            |
|---------------------|------------|------------|------------|
|                     | Nõuded     | Nõuded     | Kohustised |
| Asutajad ja liikmed | 90         | 874        | 0          |

### Ostud ja müügid

|                     | 2016   | 2015  |        |
|---------------------|--------|-------|--------|
|                     | Müügid | Ostud | Müügid |
| Asutajad ja liikmed | 34 739 | 0     | 30 801 |

### Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

|                 | 2016   | 2015   |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 20 065 | 17 613 |