

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: EESTI PSÜHHOSOTSIAALSE REHABILITATSIOONI ÜHING

registrikood: 80084175

tänava/talu nimi, Staadioni 52

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51008

telefon: +372 56562403

e-posti aadress: kylli.mae@epry.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 EPRÜ revidendi 2012.a. aruanne	15

Tegevusaruanne

MTÜ Eesti Psühhosotsiaalse Rehabilitatsiooni Ühing (EPRÜ) on avalikes huvides tegutsev vaimse tervise valdkonna eestkõnelev organisatsioon, mille tegevuse eesmärgiks on aidata kaasa nii rahva vaimse tervise hoidmisele kui ka ravi-, rehabilitatsiooni- ja erihooldekandeteenuste arendamisele Eestis.

EPRÜ põhikirjast tulenevad põhiülesanded on:

- psühhosotsiaalse rehabilitatsiooni ideedest ja printsiipidest lähtuvate spetsialistide ja praktikute ühendamine, erialaste vajaduste rahuldamine, huvide kaitsmine;
- psühhosotsiaalse rehabilitatsiooni ideedest ja printsiipidest lähtuvate projektide, ürituste ja ettevõtmiste kavandamine, läbiviimine ja toetamine;
- psühhosotsiaalse rehabilitatsiooni alase koolituse ja uurimistöö toetamine, kavandamine ja läbiviimine;
- psühhosotsiaalse rehabilitatsiooni alase koostöö edendamine nii Eesti Vabariigis kui rahvusvahelises ulatuses.

Liikmeskond

Ühingu liikmeskond püsib stabiilsena, EPRÜs on 2012 aasta lõpu seisuga 35 liiget.

Juhatus

EPRÜ tegevust juhtis 2012 aastal jätkuvalt kolmeliikmeline juhatus. Juhatusse kuuluvad: Külli Mäe, Urve Tõnisson ja Marju Mägi. Ühingu revident on Triin Vana.

Majandustegevus

EPRÜ majandustegevus on seotud põhiliselt valdkonnapõhise projektitöö ja koolituste korraldamisega. 2012 aasta suuremad projektid olid:

1. ESF meede 1.3.1 projekt "Pikaajaliste ja psüühilise erivajadustega töötute tööpraktikad ja tööle rakendamine juhtumikorralduse ja mentorluse toel – Isiklikud valikud tööturul" nr 1.3.0102.11-0330. Kestvus: 01.02.2011-31.12.2012.
2. Hasartmängumaksu Nõukogu rahastatud projekt „Projekti kirjutamise ja läbiviimise praktiline õpe vaimse tervise valdkonna kogemusnõustajatele“. Kestus 01.08.2012-30.11.2012.

EPRÜ bilansimaht oli 31.12.12 seisuga 31047 € ja aasta tuludeks jäi 162284 €, Aruandeaasta tulem oli -4086€. Ühele põhikohaga ja projektitööga seotud tööjõule kulus 84324€, millest enamus on sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsene tööjõukulu. Juhatusesele tasusid töö eest juhatuse liikmena makstud ei ole. Võrreldes eelmise aastaga on paranenud ka liikmemaksude laekumine.

Külli Mäe

Juhatusese liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab käesoleva MTÜ EPRÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. MTÜ EPRÜ on jätkuvalt tegutsev.

Külli Mäe
Juhatuse liige

Urve Tõnisson
Juhatuse liige

Marju Mägi
Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 641	3 496	
Nõuded ja ettemaksud	26 723	42 765	2; 3; 6
Kokku käibevara	30 364	46 261	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	683	1 346	4
Kokku põhivara	683	1 346	
Kokku varad	31 047	47 607	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	30 134	42 608	3; 5
Kokku lühiajalised kohustused	30 134	42 608	
Kokku kohustused	30 134	42 608	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 999	876	
Aruandeaasta tulem	-4 086	4 123	
Kokku netovara	913	4 999	
Kokku kohustused ja netovara	31 047	47 607	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	375	195	7
Annetused ja toetused	157 905	155 478	8
Tulu ettevõtlusest	3 961	10 336	
Muud tulud	43	0	
Kokku tulud	162 284	166 009	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-157 905	-155 478	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 886	-4 050	
Tööjõukulud	-1 829	-1 612	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-663	-663	4
Muud kulud	0	-1	
Kokku kulud	-166 283	-161 804	
Põhitegevuse tulem	-3 999	4 205	
Finantstulud ja -kulud	-87	-82	
Aruandeaasta tulem	-4 086	4 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 999	4 205
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	663	663
Kokku korrigeerimised	663	663
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 042	-151 784
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 474	25 551
Laekunud intressid	4	3
Makstud intressid	-91	-85
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	124 496
Kokku rahavood põhitegevusest	145	3 049
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 009
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 009
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksud	-3 000	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	145	1 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 496	2 456
Raha ja raha ekvivalentide muutus	145	1 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 641	3 496

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	876	876
Aruandeaasta tulem	4 123	4 123
31.12.2011	4 999	4 999
Aruandeaasta tulem	-4 086	-4 086
31.12.2012	913	913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ EPRÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasutatav norm põhivaradelt on 20 - 50%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Annetused ja toetused

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liikmetelt saadavaid tausid ei kajastata tuludena enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 631	6 631	0	0
Muud nõuded	20 092	20 092	0	0
Viitlaekumised	20 092	20 092	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 723	26 723	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 574	6 574	0	0
Muud nõuded	36 153	36 153	0	0
Viitlaekumised	36 153	36 153	0	0
Ettemaksed	38	38	0	0
Tulevaste perioodide kulud	38	38	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 765	42 765	0	0

Muude nõuetena on kajastatud aastalõpu seisuga laekumata sihtfinantseeringute summad.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 926	0	4 896
Sotsiaalmaks	0	5 012	0	8 226
Kohustuslik kogumispension	0	294	0	465
Töötuskindlustusmaksed	0	578	0	1 059
Ettemaksukonto jääk	6 631		6 574	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 631	8 810	6 574	14 646

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 009	2 009	2 009
Amortisatsioonikulu	-663	-663	-663
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 009	2 009	2 009
Akumuleeritud kulum	-663	-663	-663
Jääkmaksumus	1 346	1 346	1 346
Amortisatsioonikulu	-663	-663	-663
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 009	2 009	2 009
Akumuleeritud kulum	-1 326	-1 326	-1 326
Jääkmaksumus	683	683	683

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 535	12 535	0	0
Võlad töövõtjatele	7 521	7 521	0	0
Maksuvõlad	8 810	8 810	0	0
Muud võlad	1 268	1 268	0	0
Muud viitvõlad	1 268	1 268	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	30 134	30 134	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 079	11 079	0	0
Võlad töövõtjatele	13 592	13 592	0	0
Maksuvõlad	14 646	14 646	0	0
Muud võlad	3 291	3 291	0	0
Muud viitvõlad	3 291	3 291	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	42 608	42 608	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
DUO projekt	10 611	-90 714	0	80 103	0
IVT projekt	0	-33 781	0	69 934	36 153
Vabatahtlike projekt	0	-5 441	0	5 441	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 611	-129 936	0	155 478	36 153
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 611	-129 936		155 478	36 153

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
IVT projekt	36 153	-169 598	0	153 537	20 092
HM projekt	0	-4 500	132	4 368	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	36 153	-174 098	132	157 905	20 092
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	36 153	-174 098	132	157 905	20 092

IVT projektiga seotud sihtfinantseeringud laekuvad alles peale kulutuste tegemist MTÜ EPRÜ poolt. Seetõttu on bilansis üleval nõue sihtfinantseerimise laekumise osas perioodi lõpu seisuga.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	375	195
Kokku liikmetelt saadud tasud	375	195

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	157 905	155 478
Kokku annetused ja toetused	157 905	155 478
sh eraldi riigieelarvest	157 905	155 478

Aruandeaastal sai MTÜ EPRÜ sihtfinantseeringuid järgmiste prjoektide tarbeks:

- IVT-projekt 153 537 EUR
- HM projekt 4 368 EUR

2011.aastal sai MTÜ EPRÜ sihtfinantseeringuid kahe prjoekti tarbeks:

- DUO-projekt 80 103 EUR
- IVT-projekt 69 934 EUR
- Vabatahtlike projekt 5 441 EUR

Majandusaasta lõpu seisuga ei ole kõik sihtfinantseeringud veel laekunud ettevõtte pangarvele. Vt.Lisad 2 ja 6.

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	-5 083	-3 242
Mitmesugused bürookulud	-2 343	-6 723
Lähetuskulud	-2 212	-2 262
Koolituskulud	0	-423
Tööjõukulud	-82 495	-63 841
Ürituste korraldamise kulud	-16 289	-42 197
Telefonikulud	-1 226	-1 792
Ostetud teenused	-44 365	-34 117
Muud	-3 892	-881
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-157 905	-155 478

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	61 515	47 988
Sotsiaalmaksud	21 141	16 420
Puhkusereserv	1 668	1 045
Kokku tööjõukulud	84 324	65 453
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	82 495	63 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	35	36

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	300

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	0	3 000	3 000
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 471	0	5 000	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	16 068	15 343

Lisa 12 EPRÜ revidendi 2012.a. aruanne

Revident kontrollis raamatupidamist, finantsmajanduslikku tegevust ja põhikirjast kinnipidamist. Kontrollitavaks perioodiks oli 1. Jaanuar – 31. detsember 2012.a. Kontrollimisel tekkinud küsimustele andsid vastuseid juhatuse liige Külli Mäe ja raamatupidamise eest vastutav isik Kristi Vaidla.

Kontrolli käigus leidis revisjonikomisjon järgmist:

Raamatupidamise korraldamisel on aluseks juhatuse poolt kinnitatud raamatupidamise sise-eeskirjad ja kontoplaan. Raamatupidamine toimub, kasutades raamatupidamisprogrammi Oscar. EPRÜ raamatupidamise algdokumendid on korralikult vormistatud ja sisaldavad nõutavaid rekvisiite. Kõik toimunud majandustehingud on kontodel kajastatud, kusjuures arvestus on detailne. 2012.a. aruandebilanss on kooskõlas kontode lõppsaldodega.

Juhatus 2012.a. majandustegevuse aruanne on kooskõlas raamatupidamise andmetega.

Revideerimise tulemusena teeb revident üldkoosolekule ettepaneku kinnitada juhatuse 2012.a. majandustegevuse aruanne ja bilanss.

Triin Vana