

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS

registrikood: 90001977

tänavatänu nimi: Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67404

telefon: +372 5059216

e-posti aadress: juhataja@oteptervis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10 Tööjõukulud	17
Lisa 11 Seotud osapooled	17
Lisa 12 Täiendav lisa 1	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne 2019

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on sotsiaal- ja tervishoiuasutus, mis tegeleb sotsiaal- ja tervishoiuteenuste pakkumisega Otepää piirkonna elanikele.

Meie visiooniks on olla Otepää piirkonna elanikele kodukoha lähim kompetentne ja kvaliteetne tervishoiu- ja sotsiaalteenuste asutus, mis pakub vajalikke sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. Oma visiooni saavutamiseks oleme olnud head koostööpartnerid kiire- ja vältimatu abi teenuse osutajatele, erinevatele eriarstidele ja perearstidele, kes on avaldanud soovi meiega koostööks, samuti teeme tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega, kes on olnud suureks abiks investeringute elluviimisel.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on asutatud 2000.a. Otepää Vallavolikogu poolt endise Otepää Haigla varade baasil, osutamaks piirkonnas sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. 1. jaanuarist 2009 liideti Sihtasutus Otepää Tervisekeskusega Otepää Vallavalitsuse allasutus Otepää hooldekodu.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus tegutseb kolmel erineval aadressil, millest tervisekeskuse hoone (hooldusosakond, hambaravi, röntgen) ja esmatasandi tervisekeskuse hoone (perearstikeskus) asuvad aadressil Tartu mnt.2, Otepää vallasisene linn, hooldekodu asub aadressil Kastolatsi tee 25, Otepää vallasisene linn ning esmatasandi tervisekeskuse II tegevuskoht Puka alevikus, Kooli tn 6/1, Otepää vallas kus rendime ruume pikaajalise rendilepingu alusel Otepää Vallavalitsuselt. Tervisekeskuse ja hooldekodu hooned on Otepää Vallavolikogu otsusega antud Otepää Tervisekeskusele pikaajaliselt tasuta kasutusele.

Aruandeaastal pakuti tervishoiuteenustena Eesti Haigekassa lepingute alusel täiskasvanute ja laste hambaravi (tegevusluba L03882) 230 851 euro ulatuses, koolitervishoiuteenust (L03931) 26 064 euro ulatuses, koduõendusteenust (L04599) 7 228 euro ulatuses ja ööpäevaringset statsionaarset õendusabiteenust (L03930) 217 320 euro ulatuses.

Seoses muudatustega tervishoiupoliitikas, kus järjest enam tervishoiuteenuste osutamine liigub suurtesse keskustesse on muutunud Otepää Tervisekeskuse teenuste pakkumise struktuur.

Pakume järjest enam sotsiaalteenuseid, millest suurima osa moodustab väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus (tegevusluba SÜH000015), mille teenuse mahuks oli 430 283 eurot, sotsiaaltranspordi- ja saunateenuseid mahus 5 998 eurot ja rehabilitatsiooniteenuseid mahus 104 963 eurot.

Otepää, Elva, Kanepi ja Kambja valdades tegutsevatele perearstidele osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid summas 49 361 eurot.

2019.a. moodustas SA Otepää tervisekeskuse müügitulu kokku 1,112 miljonit eurot. Müügitulust moodustas üldhooldekodu teenuste müük 38,7 %, tervishoiuteenuste müük 49,3 %, sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuste müük 9,4 % ning muu müük 2,6 %.

Täpsem ülevaade ettevõtlustulust on välja toodud aruande lisas 8.

Lisaks eelpoolnimetatud teenuste pakkumisele rendime ruume ja osutame diagnostilisi teenuseid perearstidele, kes pakuvad üldarstiabiteenust piirkonna elanikele. Euroopa Liidu struktuuri- ja investeerimisfondi ning Otepää Vallavalitsuse toetusega sai ellu viidud projekt „Otepää tervisekeskuse rajamine“ nr 2014-2020.2.04.16-0002, mille tulemusena ehitati uus perearstikeskus aadressil Tartu mnt.2, Otepää vallasisene linn ning renoveeriti ruumid Otepää esmatasandi tervisekeskuse II tegevuskoha jaoks Puka alevikus, aadressiga Kooli tn 6/1, Puka alevik. Otepää esmatasandi tervisekeskuse (perearstikeskus) hoone võeti arvele 1.03.2019.a. maksumusega 1 081 013 eurot ning määrati amortisatsiooni määraks 2% aastas (hoone eeldatav kasutusaeg 50 aastat). Puka perearstikeskuse renoveerimiseks tehti kulutusi kokku summas 50 113 eurot (soetusmaksumusega).

Esmatasandi tervisekeskuses töötab kokku 5 perearsti ja 4 nimistu juures töötavat arsti ning 8 pereõde, kellele rentisime ruume ja osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid kokku summas ca 60 000 eurot.

Seoses põhivara suures mahus arvele võtmisega vaatas nõukogu üle kehtivad amortisatsiooni määrad ning kehtestas 9.04.2019 otsusega nr 2 uued kulumi normid alljärgnevalt:

Hooned (konto 155100) 2 - 10 % sõltuvalt hoone kasutusotstarbest

Masinaid ja seadmeid (konto 155400) 10-20% sõltuvalt masina või seadme otstarbest

Transpordivahendid (konto 155405) 20%

Muu amortiseeruv põhivara (konto 155600) 20%

Oleme Otepää piirkonnas arvestatavaks tööandjaks. 2019.a. töötas SA Otepää Tervisekeskus 36 töötajat (taandatud täistööajale), kellele maksti töötasudeks 486 tuhat eurot, üldine tööjõukulu oli 633 tuhat eurot.

Tervisekeskuse investeeringud 2019.a. olid seotud projekti „Otepää tervisekeskuse rajamine (2014-2020.2.04.16-0002)“ II tegevuskoha Puka perearstikeskuse ruumide renoveerimine aadressil Puka alevik, Kooli tn 6/1 summas 50 113, ööpäevaringse statsionaarse õendusabiteenuse osutamiseks ruumide kohandamine summas 61 335 eurot, teenuse osutamise leping Eesti Haigekassaga jõustus alates 1.01.2019.a. ning kestab 2021.a. lõpuni.

Viidi läbi riigihange Puka perearstikeskuse ruumide renoveerimiseks, parima pakkumise esitas 3 Seltsimeest OÜ summas 51 700 eurot, Puka perearstikeskuse ehitustööde omaniku järelevalveteenuse ostmiseks, parima pakkumise esitas Tarindi Järelevalve OÜ summas 3 250 eurot, Puka perearstikeskuse kanalisatsiooni ja veevarustuse renoveerimistöödeks. Parima pakkumise esitas Püroterm OÜ summas 4 900 eurot.

Jätkati toitlusteenuse ostmist P.Dussmann Eesti OÜ käest, kellega lõpetati leping 30.novembril 2019.a. ning jätkati toitlusteenuse ostmist FIE Kalju Saaremäe käest, kes pakkus odavamalt hinda toitlustamise eest.

Juhatusel liikmele maksti 2019.a. töötasu 21 600 eurot, lisaks maksti juhatuse liikmele isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni 768 eurot ja mobiili kasutamise hüvitist 240 eurot. Nõukogu liikmetele maksti töötasu 8250 eurot.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Käsitleme seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Koroonaviiruse pandeemia mõju majandusüksusele on oluline tulenevalt plaanilise ravi piirangutega ning viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata. Majandusüksuse juhtkond on analüüsinud viiruse mõju ning mõnab, et viiruse levik mõjutab majandusüksuse üldist majandustegevust ning kindlasti mõjutab ka 2020.a. majandustulemust üldisemalt. Majandusüksuse juhtkond on teinud omalt poolt kõik võimaliku koroonaviiruse leviku

tõkestamiseks Otepää Tervisekeskuses, selleks oleme peatanud plaanilise ambulatoorse ravi, kehtestanud statsionaarses õendusabis ja hooldekodus karantiini, koolitanud töötajaid eriolukorraga toime tulemiseks, varunud täiendavaid isikukaitsevahendeid võimaliku uue puhangu tekkimiseks, kohandatud ruume ning palju muud.

Suhtarvude analüüs:

	2019	2018
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
= Käibevara/ Lühiajalised kohustused		
	<u>138 631</u>	<u>394 325</u>
	110 332	287 875
	1,26	1,37
2. Omakapitali puhasrentaablus e. ROE		
= puhaskasum/keskmine netovara*100		
	<u>-50 605</u>	<u>970 320</u>
	1 184 701	1 235 306
	-4,27 %	78,55 %
3. Varade rentaablus e. ROA		
= puhaskasum/keskmine vara*100		
	<u>-50 605</u>	<u>970 320</u>
	1 311 077	1 545 345
	-3,86 %	62,79 %
4. Puhaskasum		
= puhaskasum/müügitulu*100		
	<u>-50 605</u>	<u>970 320</u>
	1 111 713	856 600
	-4,55 %	113,28 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 195	138 110	
Nõuded ja ettemaksed	61 436	256 215	2
Kokku käibevarad	138 631	394 325	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 172 446	1 151 020	4
Kokku põhivarad	1 172 446	1 151 020	
Kokku varad	1 311 077	1 545 345	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	110 332	287 875	5
Kokku lühiajalised kohustised	110 332	287 875	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 044	22 164	
Kokku pikaajalised kohustised	16 044	22 164	
Kokku kohustised	126 376	310 039	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 235 306	264 986	
Aruandeaasta tulem	-50 605	970 320	
Kokku netovara	1 184 701	1 235 306	
Kokku kohustised ja netovara	1 311 077	1 545 345	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	58 162	1 189 043	
Tulu ettevõtlusest	1 102 504	856 600	8
Muud tulud	9 210	0	
Kokku tulud	1 169 876	2 045 643	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-553 291	-586 056	9
Tööjõukulud	-633 206	-474 698	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 887	-14 582	
Kokku kulud	-1 220 384	-1 075 336	
Põhitegevuse tulem	-50 508	970 307	
Intressikulud	-123	0	
Muud finantstulud ja -kulud	26	13	
Aruandeaasta tulem	-50 605	970 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-50 508	970 307
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 887	14 582
Muud korrigeerimised	-39 957	-1 189 043
Kokku korrigeerimised	-6 070	-1 174 461
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 522	-7 194
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 765	243 853
Kokku rahavood põhitegevusest	-69 335	32 505
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-259 645	-1 065 973
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	268 162	678 120
Laekunud intressid	26	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 543	-387 840
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-123	1 483
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-123	1 483
Kokku rahavood	-60 915	-353 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138 110	491 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 915	-353 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 195	138 110

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	263 503	263 503
Aruandeaasta tulem	970 320	970 320
Muud muutused netovaras	1 483	1 483
31.12.2018	1 235 306	1 235 306
Aruandeaasta tulem	-50 605	-50 605
31.12.2019	1 184 701	1 184 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Otepää Tervisekeskus 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuluks kandmine toimub FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurot ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvedstamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igele põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni normid:

Hooned 2-10 % sõltuvalt hoone kasutusotstarbest

Masinad ja seadmed 10-20% sõltuvalt masina või seadme otstarbest

Transpordivahendid 20%

Muu amortiseeruv põhivara 20%

Vara on hakatud amoriseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amoriseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusi või põhivara soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasude reservi korrigeeritakse üka kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

SA Otepää Tervisekeskus seotud osapoolteks on:

a) asutaja;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

SA Otepää Tervisekeskus ärilistele otsustele;

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 125	49 125	
Ostjatelt laekumata arved	49 125	49 125	
Saamata PV sihtfinantseerimine	12 311	12 311	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 436	61 436	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 603	28 603	
Ostjatelt laekumata arved	28 603	28 603	
Saamata PV sihtfinantseerimine	227 612	227 612	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 215	256 215	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6 618	5 409
Sotsiaalmaks	13 038	11 383
Kohustuslik kogumispension	763	622
Töötuskindlustusmaksed	1 003	827
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 422	18 241

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017								
Soetusmaksumus	29 504	5 091	146 887	151 978	42 760	0	42 760	224 242
Akumuleeritud kulum	-14 996	-5 091	-104 526	-109 617	0	0	0	-124 613
Jääkmaksumus	14 508	0	42 361	42 361	42 760	0	42 760	99 629
Ostud ja parendused	0	0	26 120	26 120	1 039 853	0	1 039 853	1 065 973
Amortisatsioonikulu	-2 950	0	-11 632	-11 632	0	0	0	-14 582
31.12.2018								
Soetusmaksumus	29 504	5 091	166 680	171 771	1 082 613	0	1 082 613	1 283 888
Akumuleeritud kulum	-17 946	-5 091	-109 831	-114 922	0	0	0	-132 868
Jääkmaksumus	11 558	0	56 849	56 849	1 082 613	0	1 082 613	1 151 020
Ostud ja parendused					55 313		55 313	55 313
Amortisatsioonikulu	-20 967	0	-12 920	-12 920				-33 887
Ümberliigitamised	1 081 013				-1 081 013		-1 081 013	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 081 013				-1 081 013		-1 081 013	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	1 110 517	5 091	166 680	171 771	56 913		56 913	1 339 201
Akumuleeritud kulum	-38 913	-5 091	-122 751	-127 842				-166 755
Jääkmaksumus	1 071 604	0	43 929	43 929	56 913		56 913	1 172 446

01.03.2019.a võeti arvele Otepää Tervisekeskus maksumusega 1 081 013 eurot tuginedes SA Otepää Tervisekeskuse nõukogu 09.04.2019.a. otsusele nr 3.

2019.a olid kulutused Puka Perearstikeskuse projektile 48 513 eurot ja 2018.aastal 1600 eurot, kokku 50 113 eurot.

2019.a olid kulutused Otepää hooldekodule (Kastolatsi tee 25,Otepää) 6 800 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	47 863	31 819	16 044	
Võlad töövõtjatele	56 985	56 985		6
Maksuvõlad	21 422	21 422		3
Liikmemaks (õed)	106	106		
Kokku võlad ja ettemaksed	126 376	110 332	16 044	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	248 626	226 462	22 164	
Võlad töövõtjatele	43 074	43 074	0	6
Maksuvõlad	18 241	18 241	0	3
Liikmemaks (õed)	98	98	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	310 039	287 875	22 164	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	30 739	24 258
Puhkusetasude kohustis	7 886	4 953
Kohtutäituri nõue	454	0
Deklareerimata maksud	17 906	13 863
Kokku võlad töövõtjatele	56 985	43 074

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Veevarustus ja kanalisatsioon	10 000		10 000	0	
Esmatasandi TK omavalitsuse osa	278 856	180 000	458 856	360 826	
Esmatasandi TK Rahandusministeerium	-5 545	497 384	719 451	719 451	227 612
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	283 311	677 384	1 188 307	1 080 277	227 612
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		736	736	736	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	283 311	678 120	1 189 043	1 081 013	227 612
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Esmatasandi TK Rahandusministeerium	227 612	268 162	58 162	58 162	12 311
Esmatasandi TK omavalitsuse osa					
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	227 612	268 162	58 162	58 162	12 311
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	227 612	268 162	58 162	58 162	12 311

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Üldhooldekodu teenus	430 283	434 051
Hambaraviteenus	230 851	201 095
Rehabilitatsiooniteenus	104 963	93 789
Perearstide uuringud	49 361	41 756
Koduõendusteenus	7 228	26 561
Rent	20 349	17 097
Kooliõe teenus	26 064	20 907
Kirurgi teenus	0	5 155
Transpordi ja saunateenus	5 998	6 485
Töötervishoiuteenus	2 542	3 928
Muu tervishoiuteenus	4 952	3 198
Rendiga kaasnev tegevus	2 593	2 578
Õendubi teenus	217 320	0
Kokku tulu ettevõtlusest	1 102 504	856 600

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-31 464	-25 726
Elektrienergia	-16 744	-13 965
Soojusenergia	-13 327	-9 711
Kütus	-1 393	-2 050
Mitmesugused bürookulud	-7 538	-5 393
Uurimis- ja arengukulud	-450	-6 090
Koolituskulud	-1 172	-1 275
Riiklikud ja kohalikud maksud	-90 079	-266 435
Meditasiini- ja hügieenitarbed	-81 715	-67 935
Tervishoiuteenused	-31 591	-20 868
Vesi ja kanalisatsioon	-4 604	-3 700
Toitlustusteenused	-106 581	-57 750
Ruumide remont ja hooldus	-72 450	-5 919
Ostetud teenused	-54 464	-37 359
Toiduained	-18 003	-19 952
Inventar ja selle tarvikud	-40 315	-15 398
Rehabilitatsioon	-9 845	-13 659
Uue maja kulud	0	-35 419
Muud	-3 020	-3 178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-553 291	-586 056

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-485 683	-366 057
Sotsiaalmaksud	-147 524	-108 641
Kokku tööjõukulud	-633 207	-474 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	32

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	6 555	498	5 505	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41	84	52	84

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed	2 440	80 232	8	72 671
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 670	0	587

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	29 850	29 600
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	768	768
Mobiili kasutamise hüvitis	240	240

Juhatuse liikmele arvestati tasu 21 600 eurot ja nõukogu liikmete 8 250 eurot

Lisa 12 Täiendav lisa 1

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Käsitleme seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Koroonaviiruse pandeemia mõju majandusüksusele on oluline tulenevalt plaanilise ravi piirangutega ning viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata. Majandusüksuse juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning mõõnab, et viiruse levik mõjutab majandusüksuse üldist majandustegevust ning kindlasti mõjutab ka 2020.a. majandustulemust üldisemalt. Majandusüksuse juhtkond on teinud omalt poolt kõik võimaliku koroonaviiruse leviku tõkestamiseks. Peatanud plaanilise ravi, kehtestanud statsionaarses õendusabis ja hooldekodus karantiini, koolitanud töötajaid eriolukorraga toime tulemiseks, varunud täiendavaid isikukaitsevahendeid võimaliku uue puhangu tekkimiseks, kohandatud ruume ning palju muud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARIKE	Juhatuse liige	18.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

19.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	19.06.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	Ei
Hambaravi osutamine	86231	Ei
Muud tervishoiualad	8690	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059216
E-posti aadress	juhataja@oteptervis.ee