

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS

registrikood: 90003338

tänava/talu nimi, Keskpuiestee 36/38
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 43123

telefon: +372 3358590, +372 3357451

faks: +372 3357133

e-posti aadress: kiviolihaigla@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.kiviolihaigla.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

SA Kiviõli Tervisekeskus omab iseseiva statsionaarse õendusabi osutamise lintsentsi, tervisekeskusel puudus 2017 majandusaastal Eesti Haigekassa leping iseseivaks statsionaarseks õendusabi osutamiseks.

2017 majandusaastal SA Kiviõli Tervisekeskus tegeleb üdtüüpi hooldekodu teenuse osutamisega.

SA Kiviõli Tervisekeskus hakkas hoolekande teenust osutama alates 2004. aasta septembrikuust. Aruandeaasta lõpul on tervisekeskusel litsenseeritud sada hooldekodu kohta ning kõik hooldekodu kohad on täidetud.

Hoolekandeteenuse eest tasub klient ise, kliendi omaksed või toetavad kohamaksumuse teenuse eest kliendil tasuda omavalitsused hoolduslepingu alusel.

Tulud ja kulud

2017. majandusaastal oli SA Kiviõli Tervisekeskuse teenuste müügitulu 718 659 eurot, millest hoolekande teenuse on 687 364 eurot, seega põhi tulu saab tervisekeskus hoolekandeteenuse osutamisest. Väga väikese osa tulust moodustab polikliinikuruumide üürimine koos kõrvalkuludega perearstidele ja SA Ida - Viru Kesksaigla polikliiniku tarvis 31 295 eurot ehk 4,35%. Tervisekeskus üüris polikliinikuruume kuni 31.03.2017.a.

2016 majandusaastal valmis konsultatsioonifirma Cumulus Consulting OÜ-l lõplik arengukava versioon polikliinikuhoone renoveerimisest esmatasandi perearstikeskuseks. 2016 aastal selgus, et tervisekeskus ei sobi sellesse nimistusse, kellel on õigus taotleda struktuurfondidest rahalisi vahendeid esmatasandi perekeskuse renoveerimiseks. Esmatasandi perearstikeskuse rajab polikliinikuhoonesse Kiviõli linn.

Personal

SA Kiviõli Tervisekeskuses töötas aruandeaasta lõpul 40 töötajat. Tööjõukulud moodustavad aruande perioodil 402 164 eurot ehk 54,5% kogu kuludest (2016.a. 442 435 eurot ja 54,5%). 40 271 euro võrra toimus töötasu vähenemine. Aruandeaasta tööjõukulude vähenemise põhjuseks oli hoolealuste aasta keskmise arvu vähenemine. 2017.aastal oli keskmiselt 101 klienti (2016.aastal 107 keskmist klienti).

Kvaliteetse teenuse osutamiseks vajavad töötajad keelelist ja meditsiinilist koolitust - on püütud läbiviia rühmakoolitusi, need on odavamad. Peale meditsiinilise koolituse peavad töötajad läbima töökaitse- ja tuleohutusalase koolituse. Tervisekeskuse eesmärgiks on uute hooldajate tööle võtmisel, et nad õpiks tervishoiukõrgkoolis vastavat eriala, momendil kahekümne neljast hooldajast puudub neljal erialane ettevalmistus.

Tervisekeskuse juhatuse liikme töötasu aruandeaastal on 15 289 eurot (2016.a. 15 276 eurot).

SA Kiviõli Tervisekeskuse nõukogu liikmetele töötasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

1. Polikliinikuhoone osa rekonstrueerimiseks esmatasandi tervisekeskuse rajamiseks sotsiaalministeeriumi projekti raames meetme 2.4 ja tegevuse 2.4.2 "investeeringute toetamine esmatasandi tervisekeskuste infrastruktuuri tõmbekeskustes tagades kättesaadavad ja mitmekülgsed esmatasandi teenused" osaliselt võõrandatud polikliiniku hoone, ehitisregistri kood 102026535 ja kasutuslepingutest tulenevad õigused ja kohustused notariaalse Hoonestusõiguse mõttelise osa müügilepingu nr 2198/2016 alusel Kiviõli linna kasuks. 31.03.2017.a. vastavalt lepingule on antud üle polikliiniku hoone koos maa mõttelise osaga Kiviõli linnale. Kiviõli linnale antakse üle mitteiluruumide rendilepingud, polikliiniku hoone tehnosüsteemide hooldusfirmade lepingud, koristaja tööleping.
2. Tervisekeskuse tegevuskulude optimeerimine, tervisekeskuse hoonetes sanitaarremondi teostamiseks. hooldusvahendite soetamiseks ja personali koolitamiseks.
3. Osaleda Eesti Haigekassa konkursil iseseivaks statsionaarseks õendusabi osutamiseks. 2017 .aastal SA Kiviõli Tervisekeskus taotles ja sai iseseiva statsionaarse õendusabi osutamise tähtajatu lintsentsi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 548	45 437	2
Nõuded ja ettemaksed	23 703	28 493	3
Varud	2 913	1 731	4
Kokku käibevarad	74 164	75 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	432 271	677 708	6
Kokku põhivarad	432 271	677 708	6
Kokku varad	506 435	753 369	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 566	89 877	8
Kokku lühiajalised kohustised	82 566	89 877	8
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	44 681	
Kokku pikaajalised kohustised	0	44 681	
Kokku kohustised	82 566	134 558	8
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	79 245	79 245	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	539 566	549 896	
Aruandeaasta tulem	-194 942	-10 330	
Kokku netovara	423 869	618 811	
Kokku kohustised ja netovara	506 435	753 369	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	4 608	10
Tulu ettevõtlusest	687 364	734 446	12
Muud tulud	31 295	62 054	13
Kokku tulud	718 659	801 108	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-176 664	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-310 679	-324 024	14
Tööjõukulud	-402 164	-442 435	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 098	-44 982	6
Kokku kulud	-913 605	-811 441	
Põhitegevuse tulem	-194 946	-10 333	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	16
Aruandeaasta tulem	-194 942	-10 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-194 946	-10 333	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 098	44 982	6
Muud korrigeerimised	176 658	0	
Kokku korrigeerimised	200 756	44 982	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 789	2 942	3
Varude muutus	-1 182	1 071	4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 310	-38 229	8
Kokku rahavood põhitegevusest	2 107	433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	3	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	3	
Kokku rahavood	2 111	436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 437	45 001	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 111	436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 548	45 437	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	79 245	549 896	629 141
Aruandeaasta tulem		-10 330	-10 330
31.12.2016	79 245	539 566	618 811
Aruandeaasta tulem		-194 942	-194 942
31.12.2017	79 245	344 624	423 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Kiviõli Tervisekeskuse 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande finantsaruandluse informatsiooni esitusviis on kooskõlas kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardidega ning avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise eesmärgiks on selgitada raamatupidamise seadus defineeritud mõisteid ja alusprintsiipe ning sätestada reeglid arvestuspõhimõtete hinnangute rakendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja avaldamise eesmärk on anda aruande kasutajale piisavad finantsalased teadmised tervisekeskuse finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatav informatsioon annab õiglase ülevaate finantsseisundist, -tulemusest ja rahavoogudest, kui selles esitatakse asjakohast ja tõepärast informatsiooni.

SA Kiviõli Tervisekeskuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, tulude ja kulude vastavuse järjepidevuse ja võrreldavuse ning objektiivsuse printsiipidest.

Tervisekeskuse raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud ainult tervisekeskuse varasid, kohustusi, omakapitali, tulusid, kulusid ja kahjumit.

SA Kiviõli Tervisekeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

VARAD

Varade kajastamisel bilansis tuleb lähtuda valitsevast mõjust, mitte ainult juriidilisest kuuluvusest.

Varaobjekte kajastatakse raamatupidamiskohuslase bilansis ainult juhul, kui on tõenäoline, et see osaleb tulevikus majandusliku kasu tekkimisel, kuid kui selleks puudub piisav kindlus kajastatakse bilansiväliselt kui tingimuslikku vara.

Tervisekeskuse raamatupidamises tingimuslikku vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt ning toimub iga-aastane tingimuslikku vara inventeerimine. Tingimuslikku vara arvestamiseks on kehtestatud summaline piirmäär tulenevalt soetusmaksumusest ning teisalt kadumise võimalus.

Kohustus on raamatupidamiskohuslasel lasuv võlg, mis on tekkinud minevikus toimunud sündmuste tagajärjel, millest tulevikus vabanemine nõuab ressurssidest loobumist.

Varad ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara ja kohustuse eest makstud või saadud õiglane väärtus.

Raha

Rahana kajastatakse kassas sularahana raamatupidamiskohustuslase valduses olevad rahatähed ja mündid ning panga arvelduskontol olevat raha jääki.

Kassa olevat sularaha jääki kontrollitakse igakuuliselt, kuid inventeeritakse aasta lõpul.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tervisekeskuse tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mille maksetähtaeg on järgmisel kuul. Kõiki lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, mis on kajastatud arvel. Üldreeglina võetakse nõuded ostjate vastu üles arve alusel.

Varud

Varud on varad, materjalid või tarvikud, mida tarbitakse teenuse osutamisel.
Soetusmaksumus on vara omandamise ajal makstud raha.

Tervisekeskuse bilansis kajastatakse varudena laos olevaid toiduaineid ja toiduainetega kaasasolevat taarat, mille eest on tasutud. Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kõigist ostuga seotud kuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit (toiduainete osas).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tervisekeskuse teenuse osutamise protsessiks on vajalikud meditsiinilised materjalid, ravimid, hügieeni vahendid, mähkmed, pesuvarustus ja pesemisvahendid patsientide - klientide pesemiseks.
Puhastusvahendid ja -materjalid ning desovahendid ruumide koristamiseks. Patsientide - klientide pesu leotamiseks, pesemiseks ja loputamiseks pesu- ja loputusvahendid. Neid varusid ei kajastata varudena, vaid soetamise hetkel kantakse kuludesse, kuid laovarvestust peetakse bilansiväliselt.
Toiduaineid inventeeritakse vähemalt kolm korda aastas, kuid toiduainetega kaasasolevat taarat igakuuliselt.
Meditsiiniliste materjalide, ravimite, puhastusmaterjalide ja pesuvarustuse inventuurid toimuvad kord aasta lõpul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida tervisekeskus kasutab teenuse osutamisel ja on materiaalne vara, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta ja maksumus alates 2011. aastast oli 2000 eurot. Enne 2011. aastat soetatud varade maksumus oli 1917 eurot. Rahandusministri 11. detsembri 2003. aasta määruse nr 105 "Riigi raamatupidamise üldeeskiri" muutmise lähtudes on materiaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir 5000 eurot, seega soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5 000 euroni kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid kuludesse.
Tervisekeskuse bilansis ei kajastata väheväärtuslike varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat.
Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kulusse kantud väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varuosad kajastatakse reeglina varudena ja kajastatakse tulemiaruanDES kuluna nende kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara on jaotatud järgmistesse klassidesse:

- ehitised
- masinad ja seadmed

Materiaalne põhivara võetakse arvele põhivara arvelevõtmise akti alusel, mille kinnitab juhataja.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivarakasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad parendustega seotud kulutused, mida on võimalik mõõta ja mis osalevad tulude tekkimisel järgnevatel perioodidel, kuuluvad kapitaliseerimisele. Parendustega seotud kulutuste võrra suurendatakse vara soetusmaksumust või kajastatakse parendus eraldi varaobjektina. Vajadusel muudetakse vara kasulikkude tööiga.
Muid jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt põhivara kasulikkudest elueast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkude eluead, võetakse need erineva elueaga komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikkude elueale.
Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalne põhivara ja bilansiväline väheväärtuslik vara inventeeritakse iga-aastaselt.

Rendid**Kasutusrent**

Kasutusrent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse vara kokkulepitud perioodil kasutada.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse bilansis nende nominaalväärtusega, seega maksmisele kuuluvas summas.

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on lühiajalised kohustused ostetud toodete ja teenuste eest.

Kõik lühiajalised kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Iga aruandeaasta lõpul võrreldakse tarnijatega saldosisid.

Võlad töövõtjatele

Võlgadena töövõtjatele kajastatakse aruandeperioodil töötajate poolt väljateenitud, kuid väljamaksmata töötasud, puhkusetasud ja muud võlad töötajatele. Siin kajastatakse ka töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud, kuid deklareerimata maksukohustused, mille deklareerimise kuu ei ole veel saabunud. Deklareerimise kuul kantakse vastav võlgnevus üle maksuvõlgade gruppi.

Muude võlgadena töövõtjatele kajastatakse kinnipeetud summasid, mis kuuluvad ülekandmisele kolmandatele isikutele.

Tulud

Tulu on majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise või suurenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb. Tulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad suurendavad netovara.

Tulud hõlmavad realiseerinud tulusid ja kajastatakse aruande perioodi tulemiaruanDES.

Tervisekeskuse aruandeaasta tulud koosneb hooldekodu teenuse osutamisest ja kuni 31.03.2017.a. polikliiniku ruumide, seega mitteiluruumide üüritulust.

Tervisekeskuse tulude arvestus:

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamine on teatud lepinguliselt kindlaks määratud ülesannete täitmine kokkulepitud ajaperioodijooksul.

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva teenuse osutamise teenustasu õiglasest väärtusest ning teenusest saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Pangalt laekunud intressitulust kajastatakse siis, kui tulu on laekunud ja arvestatakse tekkepõhiselt.

Müügituluna tekkepõhiselt kajastatakse tervisekeskuse pangalaenu arvelduskontole laekunud hoolekandeosakonna klientide pensioni see osa, millega tasutakse hooldusteenuse eest.

Ülejäänud pensioni osa makstakse kliendile või jääb tervisekeskuse arvelduskontole

kliendi isikliku rahana arvele seni, kuni klient ise soovib raha endale või kliendi lahkumise puhul on rahale õigus omastel.

Tervisekeskuse tulemiaruanDES on kajastatud ka SA Ida - Viru Keskhaigla poolt tasutud elektrienergia ja soojusenergia eest, kuigi keskhaigla tasub tervisekeskusele ainult soojusenergia eest näidu alusel ja elektrienergia kulu eest elektriinvestist näidu otse lugemise teel.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise või amortisatsioonina, mille tulemusena omakapital väheneb.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Tervisekeskuse aruandeperioodi tulusid ja kulusid kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Tervisekeskuse tegevuskuludena kajastatakse:

A.Tööjõukulud

Tööjõukuludena kajastatakse töötajatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Aruandeperioodil välja maksmata töötajatega seotud kulud kajastatakse kohustusena töötajatele. Sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks arvestatakse väljateenimise järgi, mitte maksmise ega maksmisele kuulumise järgi.

Tegelik puhkusetasu ja sellelt arvestatud maksukulu jaotatakse nendesse kuudesse, mille eest see oli arvestatud.

B.Majanduskulud

Majanduskuludena kajastatakse tervisekeskuse iseseisva statsionaarse õendusabi patsientidele ja hooldekodus klientidele kvaliteetse teenuse osutamise kulusid.

Majanduskulud hõlmavad administreerimis-, töötajate koolitus-, hoonete majandamis- ja korrashoiukulusid, toiduainete-, ravimite-, meditsiinitarvikute- ja hügieenitarvete kulusid.

C.Muud tegevuskulud

Mitmesugused muud majanduskulud, v.a. varustus ja materjalid, mis ei ole eespool klassifitseeritavad (näiteks kajastatakse oma tegevuskulude ja varade soetamisega seotud käibemaksukulu, riigilõivud).

Maksustamine

Tervisekeskuse raamatupidamises maksukohustusena kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused.

Tulumaks

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning kajastatakse tegevuskuludes tekkepõhiselt selles kuus, milles see kuulub Tulumaksuseaduse alusel deklareerimisele.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

SA Kiviõli Tervisekeskuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda (juhatusel liiget juhataja kohustes);

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	368	230
Arvelduskontol pangas	47 180	45 207
Kokku raha	47 548	45 437

SA Kiviõli Tervisekeskuse pangas oleval arvelduskontol seisuga 31.12.2017 rahajäägis on hooldekodus viibivate klientide isiklik raha jääk 7 327 eurot, see summa on tervisekeskuse bilansis kajastatud real "klientide raha" (2016 aastal 7315 eurot). Tervisekeskuse arvelduskonto jääk käesoleva aasta lõpu seisuga on pangas 39853 eurot (2016 aasta lõpul 37892 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 101	23 101	
Ostjatelt laekumata arved	23 101	23 101	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	601	601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 703	23 703	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 431	28 431	
Ostjatelt laekumata arved	28 431	28 431	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 493	28 493	

Tervisekeskuse bilansis nõuete ja ettemaksete real kajastatakse saamata seadusandlusest tulenevaid toetusi (sotsiaalkindlustusametilt saamata hüvitist täiendavate laste puhkuse - ja täiendavate puhkepäevade eest).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 913	1 731
Kokku varud	2 913	1 731

Bilansis on tooraine materjali hulgas kajastatud peale toiduainete laos oleva toiduainete ka toiduainete toomiseks kasutatud taarat, mida momendil ei olnud võimalik toiduainete toomisel tarnijale tagastada. Toiduainetega saabuvat ja laos olevat taara jääki on nii nagu ka toiduaineid on toiduainete laohoidja igakuuliselt tarnijatega võrdlema. Tervisekeskus on kohustatud tarnijatele taara puhtalt ja õigeaegselt tagastama. 31.12.2017 aasta seisuga oli laos taara jääk 57 eurot (2016 aastal 57 eurot)

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	30		
Üksikisiku tulumaks	0	3 418	0	3 519
Erisoodustuse tulumaks			0	91
Sotsiaalmaks	0	7 683	0	8 138
Kohustuslik kogumispension	0	268	0	314
Töötuskindlustusmaksed	0	478	0	470
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	11 877	1	12 532

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	863 106	192 111	192 111	1 055 217
Akumuleeritud kulum	-176 652	-155 875	-155 875	-332 527
Jääkmaksumus	686 454	36 236	36 236	722 690
Amortisatsioonikulu	-27 600	-6 750	-6 750	-34 350
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-10 632	-10 632	-10 632
31.12.2016				
Soetusmaksumus	863 106	125 225	125 225	988 331
Akumuleeritud kulum	-204 252	-106 371	-106 371	-310 623
Jääkmaksumus	658 854	18 854	18 854	677 708
Amortisatsioonikulu	-20 928	-3 170	-3 170	-24 098
Muud muutused	-221 339			-221 339
31.12.2017				
Soetusmaksumus	573 486	125 225	125 225	698 711
Akumuleeritud kulum	-156 899	-109 541	-109 541	-266 440
Jääkmaksumus	416 587	15 684	15 684	432 271

Materiaalsete põhivarade aruande real "Muud muutused" on kajastatud polikliiniku hoone üleandmine Kiviõli linnale. Polikliiniku

hoone soetusmaksumusest on lahutatud hoonele kogunenud kulum.Polikliiniku hoone antakse üle kodumaise sihtfinantseerimisena põhivara soetuseks.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	11 337	41 733	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kokku	11 337	41 733	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 835	5 320	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	1 024	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	18 844	18 844		
Võlad töövõtjatele	44 519	44 519		9
Maksuvõlad	11 877	11 877		5
Muud võlad	7 326	7 326		
Kokku võlad ja ettemaksed	82 566	82 566		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	20 095	20 095		
Võlad töövõtjatele	43 762	43 762		9
Maksuvõlad	12 532	12 532		5
Muud võlad	7 875	7 875		
Saadud ettemaksed	50 294	5 613	44 681	
Muud saadud ettemaksed	50 294	5 613	44 681	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 558	89 877	44 681	

Aruandeaasta esimese kvartali lõpuga tervisekeskus andis polikliiniku hoone üle Kiviõli linnale, seega tervisekeskus andis linnavalitsusele

üle ka SA Ida - Viru Keskhaigla järelejäänud remondikulud. Hoonestusõiguse mõttelise osa seonduv müügilepinguga on kajastatud kinnisturaamatus. Tulemiaruaude kulude real jagatud annetused ja toetused on kajastatud polikliiniku hoone kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks, millest on lahutatud saadud ettemaksed.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	21 445	20 222	
Puhkusetasude kohustis	8 524	7 264	
deklareerimata maksukohustus	14 550	16 276	
Kokku võlad töövõtjatele	44 519	43 762	8

Aruande lisas võlad töövõtjatele real deklareerimata maksukohustus on kajastatud maksukohustus, mille deklareerimise kuu ei ole veel saabunud.

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 608	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	4 608	0
	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	0

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 608
Kokku annetused ja toetused	0	4 608
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	4 608

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
üldhooldekodu tulu:	687 364	734 446
Kokku tulu ettevõtlusest	687 364	734 446

Aruandeaastal koosneb tervisekeskuse tulu ainult hooldekodu teenuse osutamisel saadud vahenditest.

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	11 337	41 733
polikliiniku ruumi üüri- ja kaasnevad tulud	18 461	16 399
Muud	1 497	3 922
Kokku muud tulud	31 295	62 054

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-1 098	-3 530
Energia	-74 070	-70 401
Elektrienergia	-21 981	-22 916
Soojusenergia	-52 089	-47 485
Mitmesugused bürookulud	-13 918	-15 757
Koolituskulud	-746	-135
Riiklikud ja kohalikud maksud	-45 563	-47 049
Toiduained ja toitlustusteenus	-88 478	-96 779
Meditasiini- ja hügieenitarbed ning tervishooldusteenus	-57 437	-60 061
Muud	-29 369	-30 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-310 679	-324 024

Mitmesuguste tegevuskulude "muud" real on kajastatud tervisekeskuse majandustegevuse kulusid, mis ei ole eraldi ridadel kajastatud (korrashoid-, vesi ja kanalisatsioon-, valve, inventar koos tarvikutega).

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-299 561	-328 252
Sotsiaalmaksud	-101 866	-111 635
Muud	-737	-2 548
Kokku tööjõukulud	-402 164	-442 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	50

Tööjõukulud vähenesid aruandeaastal võrreldes eelmise perioodiga, kuna hoolekandeosakonnas viibis vähem kliente. 2017.a. viibis keskmiselt tervisekeskuses 101 klienti. (2016.a. vastavalt 107 klienti). Kui on hooldatavaid hoolealuseid vähem, seega väheneb ka töötajate arv.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressi tulud	4	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	3

Aruandeaasta jooksul laekunud panga intressid.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 289	15 276

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2018

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (registrikood: 90003338) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU NEEDO	Juhatuse liige	15.06.2018
OLGA HAINATSKAJA	Juhatuse liige	21.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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. detsember 2017 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 arvestusekspertide 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 arvamust. 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 auditiprotseduureid 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 arvamuse 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 märkimisväärselt 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 arvamust. 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/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

26. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (registrikood: 90003338) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.03.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3357451
Telefon	+372 3358590
Faks	+372 3357133
E-posti aadress	kiviolihaigla@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kiviolihaigla.ee