

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS

registrikood: 90003338

tänava/talu nimi, Keskpuiestee 36/38

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 11 Annetused ja toetused	16
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 13 Muud tulud	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Aruandeaastal SA Kiviõli Tervisekeskusel puudus Eesti Haigekassa leping iseseivaks statsionaarseks õendusabi osutamiseks.

SA Kiviõli Tervisekeskus tegeleb üdtüüpi hooldekodu teenuse osutamisega, kuigi omab litsentsi iseseisva statsionaarse õendusabi teenuse osutamiseks ning on litsenseeritud kolmkümmend õendusabi teenuse osutamise ravivoodi kohta.

Alates aruandeaastast sõlmis SA Ida - Viru Keskhaigla tervisekeskusega õendusabi osutamise lepingu 47 ravijuhuse osas.

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 tasuta omavalitsused hoolduslepingu alusel.

Tulud ja kulud

2015. majandusaastal oli SA Kiviõli Tervisekeskuse kaupade ja teenuste müügitulu 864 509 eurot, millest õendusabi teenuse müügitulu on 52 987 eurot, seega 6,1%

Märkimisväärse tulu saab tervisekeskus hoolekandeteenuse osutamisest s o 87,2%.

OÜ Järve Biopuhastusega, kellega on SA Kiviõli Tervisekeskusel sõlmitud veevarustus- ja reovee ärajuhtimisteenuse leping renoveeris aruaastal tervisekeskuse territooriumil pea veetrassi.

2015 majandusaatal tehtust väärrib märkimist otsus polikliiniku hoone renoveerimine perearstikeskuseks. Esmatasandi tervisekeskuse rajamise tarvis on tellitud konsultatsiooni firmalt Cumulus Consulting OÜ-lt esmatasandi tervisekeskuse arengukava, mille esialgse versiooni eest on tasunud Kiviõli linn 3000 ja Sonda vald 2592 eurot. Arengukava lõplik versioon valmib 2016. aasta aprilliks.

SA Kiviõli Tervisekeskuse tegevusnäitajad

	2015	2014	2013	2012	2011
Müügitulu	864 509	990 317	1 028 910	1 010 476	969 144
Investeeringud	-	44 303	106 087	-	4 680
Hoonete parendused		-	-		72 159
Netovara	629 141	715 649	689 917	593 430	560 968

Personal

SA Kiviõli Tervisekeskuses töötas aruandeaasta lõpul 59 töötajat, aasta jooksul koondati 5 töötajat, üks lahkus omal soovil tervislikel põhjustel. Tööjõukulud moodustavad aruande perioodil 532 977 eurot ehk 55,7% kogu kuludest (2014.a. 565 329 eurot ja 56,4%). 32 352 euro võrra toimus töötasu vähenemine, kuna puudus õendusabi teenus ning koondati õendusabi osutav personal.

Kvaliteetse teenuse osutamiseks vajavad töötajad keelelist ja meditsiinilist koolitust - on püütud läbiviia rühmakoolitusi, need on odavad. Peale meditsiinilise koolituse peavad töötajad läbima töökaitse- ja tuleohutusalase koolituse. Tervisekeskuse eesmärgiks on uute hooldajate tööle võtmisel, et nad õpiks meditsiinikoolis vastavat eriala, momendil õpib neli töötajat.

Tervisekeskuse juhatuse liikme töötasu aruandeaastal on 16396 eurot (2014.a. 15 062 eurot).

SA Kiviõli Tervisekeskuse nõukogu liikmetele töötasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

1. Polikliinikuhoone osa rekonstrueerimine 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".
2. Hoonestusõiguse osaline võõrandamine (polikliiniku hoone) Kiviõli linna kasuks, maa jääb riigi omaks. Hoone võõrandamine on vajalik esmatasandi tervisekeskuse projekti taotluse esitamiseks kohaliku omavalitsuse poolt.
3. Erihoolekandeteenuse tegevusloa taotlemine, et tagada regioonis vastava teenuse osutamine.
4. Tervisekeskuse kulude optimeerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 001	132 760	2
Nõuded ja ettemaksed	31 435	24 433	3
Varud	2 802	2 767	4
Kokku käibevara	79 238	159 960	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	722 690	758 210	6
Kokku põhivara	722 690	758 210	
Kokku varad	801 928	918 170	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 493	129 775	8
Kokku lühiajalised kohustused	122 493	129 775	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 294	72 746	8
Kokku pikaajalised kohustused	50 294	72 746	
Kokku kohustused	172 787	202 521	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	79 245	79 245	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	636 404	610 672	
Aruandeaasta tulem	-86 508	25 732	
Kokku netovara	629 141	715 649	
Kokku kohustused ja netovara	801 928	918 170	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 592	37 000	10,11
Tulu ettevõtlusest	806 592	932 871	12
Muud tulud	57 917	57 446	13
Kokku tulud	870 101	1 027 317	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-20	-52	11
Mitmesugused tegevuskulud	-388 101	-400 615	14
Tööjõukulud	-532 977	-565 329	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 520	-35 603	6
Kokku kulud	-956 618	-1 001 599	
Põhitegevuse tulem	-86 517	25 718	
Muud finantstulud ja -kulud	9	14	16
Aruandeaasta tulem	-86 508	25 732	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-86 517	25 718	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 520	35 603	6
Muud korrigeerimised	0	-37 000	
Kokku korrigeerimised	35 520	-1 397	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 002	20 981	3
Varude muutus	-35	-688	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 734	-23 248	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-87 768	21 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-33 382	
Laekunud intressid	9	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	-33 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	37 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	37 000	
Kokku rahavood	-87 759	24 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 760	107 762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-87 759	24 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 001	132 760	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	79 245	610 672	689 917
Aruandeaasta tulem		25 732	25 732
31.12.2014	79 245	636 404	715 649
Aruandeaasta tulem		-86 508	-86 508
31.12.2015	79 245	549 896	629 141

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Kiviõli Tervisekeskuse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas riigi raamatupidamise üldeeskirjaga. Riigi raamatupidamise üldeeskiri on võetud vastu rahandusministri 11.12.2003. aasta määrusega nr 105, jõustumisega 01.01.2004.

Üldeeskiri lähtub Eesti heast raamatupidamistavast. Üldeeskirjas kirjeldatud arvestusmeetodid tulenevad „Raamatupidamise seadusest” ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, samuti rahvusvahelistest avaliku sektori raamatupidamise standarditest.

Üldeeskiri selgitab ja täpsustab Eesti hea raamatupidamistava nõudeid riigi ja riigi raamatupidamiskohustuslase suhtes.

Raamatupidamise aastaaruande eesmärk on õigesti ja õiglaselt kajastada majandustegevust, finantsseisundit ja rahavoogusid.

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

Tervisekeskuse raamatupidamise aruannetes on kajastatud ainult tervisekeskuse varasid, kohustusi, tulusid, kulusid ja rahavoogusid.

SA Kiviõli Tervisekeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

VARAD

Varade kajastamisel bilansis tuleb lähtuda sisulisest kontrollist, 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 väheväärtusliku varana.

Tervisekeskuse raamatupidamises väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt ning toimub iga-aastane väheväärtuslike varade inventeerimine. Väheväärtusliku vara arvestamiseks on kehtestatud summaline piirmäär tulenevalt soetusmaksumusest ning teisalt ka 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.

Erandiks on toetus – sel puhul esitatakse toetuse andjale väljamaksetaotlus ning toetuse lõppmakse nõue võetakse bilansis üles kandena.

Nõudeid võrreldakse igakuuliselt klientidega.

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, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 2000 eurot. Enne 2011. aastat soetatud varade maksumus 1917 eurot, lähtudes Riigi raamatupidamise üldeeskirjast.

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 2000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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.

Finantskohustused

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.

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.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbeline toetus on toetus, mida tuleb kasutada konkreetse projekti finantseerimiseks.

Saadud toetused on vabatahtlikud ülekanded teistelt üksustelt, mis võivad olla sihtotstarbelised või mittesihtotstarbelised.

Sihtotstarbelise toetuse korral nähakse toetuse andja poolt ette toetuse kasutusalala. Kajastamine toimub ainult brutomeetodil.

Toetus kajastatakse tuluna sellel perioodil, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks on toetus mõeldud. Toetust ei kajastata enne tuluna, kui on piisav kindlus, et ettevõtte vastab toetuse saamisega seotud tingimustele.

Tulud

Tulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad suurendavad netovara.

Tulud hõlmavad realiseerinud tulusid ja kajastatakse aruande perioodi kasumiaruandes.

Tervisekeskuse aruandeaasta tulud koosnevad iseseisva statsionaarse õendusabi -, hooldekodu- ja mitteeluruumide üüritulust ning kohaliku omavalitsuste toetustest.

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 õiglasel väärtusel ning teenusest saadav tasu laekumine on tõenäoline.

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

Müügituluna tekkepõhiselt kajastatakse tervisekeskuse panga arvelduskontole laekunud hoolekandeosakonna klientide pensioni see osa, millele 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 tulemiaruanne kajastatud ka SA Ida - Viru Kesksaigla poolt tasutud elektrienergia ja soojusenergia eest, kuigi kesksaigla tasub tervisekeskusele ainult soojuseenergia eest näidu alusel ja elektrienergia kulu eest elektriarvestist näidu otse lugemise teel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

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 (juhatuse liiget juhataja kohustes);

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 630	415
Arvelduskontol pangas	42 371	132 345
Kokku raha	45 001	132 760

SA Kiviõli Tervisekeskuse pangas oleval arvelduskontol seisuga 31.12.2015 rahajäägis on hooldekodu klientide isikliku raha jääk 11 936 eurot, see summa on kajastatud tervisekeskuse bilansis real klientide raha. (2014 aastal oli 14 957 eurot). Tervisekeskuse raha jääk käesoleva aasta lõpul on panga arvelduskontol 30 435 eurot (2014 aastal 117 388 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 949	30 949
Ostjatelt laekumata arved	30 949	30 949
Muud nõuded	112	112
Ettemaksed	374	374
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 435	31 435
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 280	24 280
Ostjatelt laekumata arved	24 280	24 280
Muud nõuded	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 433	24 433

Nõuete ja ettemaksete lisas kajastatakse real muud nõuded saamata sotsiaalkindlustushüvitisi täiendavate päevade eest lastevanematele ja töövõimetuspensionäridele.

Real ettemaksed on kajastatud ajakirjanduse ettemaks.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 802	2 767
Kokku varud	2 802	2 767

Bilansis on tooraine ja materjali hulgas kajastatud peale toiduainete laos olev taara jääk 38 eurot, 2014 aastal oli laos taarat 26 euro eest. Toiduainetega saabuvat ja laos olevat taara jääki on toiduainete laohoidja kohustatud igakuuliselt tarnijatega võrdlema ja taara õigeaegselt tarnijatele tagastama.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 419	5 200
Erisoodustuse tulumaks	98	262
Sotsiaalmaks	9 915	11 581
Kohustuslik kogumispension	309	403
Töötuskindlustusmaksed	595	817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 336	18 263

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	829 124	192 111	192 111	600	1 021 835
Akumuleeritud kulum	-122 175	-139 229	-139 229		-261 404
Jääkmaksumus	706 949	52 882	52 882	600	760 431
Ostud ja parendused	33 062			320	33 382
Amortisatsioonikulu	-26 877	-8 726	-8 726		-35 603
Ümberklassifitseerimised	920			-920	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	863 106	192 111	192 111	0	1 055 217
Akumuleeritud kulum	-149 052	-147 955	-147 955		-297 007
Jääkmaksumus	714 054	44 156	44 156	0	758 210
Amortisatsioonikulu	-27 600	-7 920	-7 920	0	-35 520
31.12.2015					
Soetusmaksumus	863 106	192 111	192 111	0	1 055 217
Akumuleeritud kulum	-176 652	-155 875	-155 875	0	-332 527
Jääkmaksumus	686 454	36 236	36 236	0	722 690

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	40 245	38 817	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kokku	40 245	38 817	13

SA Kiviõli Tervisekeskus üürib tervisekeskuse bilansi jäänud endise polikliiniku hoone ruume SA Ida - Viru Keskhaiglale polikliinilise tegevuse tarvis - üüritulu tasaarveldatakse SA Ida - Viru Keskhaigla poolt tervisekeskusele üle antud remondikuludega. Peale SA Ida - Viru Keskhaigla üürivad endise polikliiniku hoone ruume perearstid ja aruandeaastal projektide raames töötukassa.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 109	6 420	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 464	2 474	
1-5 aasta jooksul	3 066	7 246	

SA Kiviõli Tervisekeskus liisib liisigu lepingu alusel Swedbank Liising AS-lt sõiduauto Ford Mondeo Titanium intressimäär liisingu lepingu allkirjastamise hetkel 2,626%

Liisingu osamaksete arv on 61 kuud. Aruandeaastal tasuti liisingu osamakseid 2 451 eurot.

Peale sõiduauto ja tulekahjusignalisatsioonisüsteemi üürib tervisekeskus Saku Lättest joogivee jahuteid, AS Starmanist teleritele digibokse hooldekodu hoonetesse klientide tarvis ja Ekovir OÜ-st prügikonteinerit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	19 546	19 546		
Võlad töövõtjatele	52 703	52 703		9
Maksuvõlad	15 336	15 336		5
Muud võlad	12 456	12 456		
Saadud ettemaksed	72 746	22 452	50 294	
Muud saadud ettemaksed	72 746	22 452	50 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 787	122 493	50 294	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	18 424	18 424		
Võlad töövõtjatele	54 157	54 157		9
Maksuvõlad	18 263	18 263		5
Muud võlad	16 478	16 478		
Saadud ettemaksed	95 199	22 453	72 746	
Muud saadud ettemaksed	95 199	22 453	72 746	
Kokku võlad ja ettemaksed	202 521	129 775	72 746	

2009 majandusaastal renoveeris SA Ida - Viru Kesksaigla SA Kiviõli Tervisekeskusele kuuluva polikliiniku hoones pool esimest korrust. Esimese korruse renoveeritud osas asub Ida - Viru Kesksaigla Kiviõli polikliinik. Polikliiniku renoveerimise kulud summas 246 973 eurot anti üle tervisekeskusele. Ruumide renoveerimise kulusid tasavõrdatakse SA Ida - Viru Kesksaiglaga nende poolt renoveeritud ruumide üürituluga 22 452 eurot aastas- jäänud on veel kolm aastat.

SA Ida - Viru kesksaigla poolt SA Kiviõli Tervisekeskusele üle antud polikliiniku ruumidele renoveerimiseks kulunud summat kajastatakse bilansis muud saadud pikaajalised ettemaksed.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	25 659	25 731	
Puhkusetasude kohustus	8 294	10 050	
deklareerimata maksukohustus	18 750	18 376	
Kokku võlad töövõtjatele	52 703	54 157	8

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

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	37 000	37 000	0	11
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	37 000	37 000	0	11

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 592			11
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		5 592			11

Aruande aastal eraldasid toetuse SA Kiviõli Tervisekeskusele:

1 Kiviõli Linnavalitsus 3000 eurot;

2 Sonda Vald 2592 eurot.

Kokku: 5 592 eurot

Toetus oli mõeldud esmatasandi tervisekeskuste arengukava koostamise esimese etapi tasumiseks Comulus Consulting OÜ-le.

Lisa 11 Annetused ja toetused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 592	0	10
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	37 000	
Kokku annetused ja toetused	5 592	37 000	
sh eraldi riigieelarvest	0	30 000	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	5 592	7 000	10

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	20	52	
Kokku annetused ja toetused	20	52	

Lisas annetused ja toetused on kajastatud toetus kohalikelt omavalitsustelt esmatasandi perearstikeskuse arengukava koostamise esimese etapi tasumise eest.

Rahaliste ja mitte rahaliste annetustena on aruandes kajastatud rahaline annetus Eesti Gerontoloogia ja Genneaatria Assotsiatsioonile tasutud

liikmemaks.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
sh.Eesti Haigekassa	0	135 251
sh.teenus Ida-Viru Keskhaiglale	48 222	69 614
sh.patsientide omaosalustasu õendusabi teenuse eest	4 645	25 493
sh.kohalik omavalitsus	120	0
üldhooldekodu tulu:	753 605	702 513
Kokku tulu ettevõtlusest	806 592	932 871

Alates esimesest juulist 2014.aastast Eesti Haigekassa SA Kiviõli Tervisekeskusega ei sõlminud iseseisva statsionaarse õendusabi teenuse osutamise lepingut. Aruande aastal osutas tervisekeskus tervishoiuteenust iseseisva statsionaarse õendusabi teenusena SA Ida - Viru Keskhaiglale lepingu alusel.

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rendi- ja üüritulu	40 245	38 817	7
polikliiniku ruumi üüri- ja kaasnevad tulud	15 634	15 988	
Muud	2 038	2 641	
Kokku muud tulud	57 917	57 446	

Muude tulude real kajastatakse tasulist ravikehaku- ja surnukuuri teenust ning kohtuasjade tagastamise riigilõivu.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-4 150	-4 628
Energia	-69 495	-74 214
Elektrienergia	-23 258	-25 703
Soojusenergia	-46 237	-48 511
Mitmesugused bürookulud	-20 498	-20 192
Koolituskulud	-800	-1 239
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58 156	-65 314
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-20
Toiduained ja toitlustusteenus	-125 321	-108 460
Medit siini- ja hügieenitarbed ning tervishouteenus	-70 351	-72 043
Muud	-39 330	-54 505
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-388 101	-400 615

Lisas mitmesugused tegevuskulud real üür ja rent on kajastatud tervisekeskuse liisitud sõiduauto Ford Mondeo Titanium 2.0 liisingukulud, MedTransport OÜ poolt teostatud transporditeenus hooldekodu klientide viimine aktiivhaiglasse ravile ja ära toomine SA Ida - Viru Keskaiglast ravilt ja AS Pristisest renditud automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemi üürikulud.

Mitmesuguste tegevuskulude muude real kajastatakse tervisekeskuse majandamisega seotud kulud (korrahoiud, valve vesi- ja kanalisatsioon, sõidukite remondikulud, inventari soetamine ja parandamine).

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-393 854	-414 594
Sotsiaalmaksud	-133 364	-141 762
Muud	-5 758	-8 973
Kokku tööjõukulud	-532 976	-565 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	65

Tööjõukulud aruande aastal vähenesid võrreldes eelmise aruandeaastaga, kuna tervisekeskus ei osutanud alates esimest juulist iseseisvat statsionaarset õendusabi teenust - seega tervisekeskus koondas viis töötajat ning üks lahkus omal soovil.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressi tulud	9	14
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	14

Aasta jooksul laekunud panga intressid.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	0	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 396	15 062

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (registrikood: 90003338) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA HAINATSKAJA	Juhatuse liige	27.04.2016
Resolutsioon:	majandusaasta aruanne suunamine audiitor kontrolli.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS nõukogule

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS bilansis seisuga 31. detsember 2015 ületavad lühiajalised kohustused käibevara summas 43 tuh. eurot ja aruandeaasta majandustulemuseks oli oluline kahjum. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase majandustegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruandes ei ole nimetatud fakti avalikustatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

05. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (registrikood: 90003338) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	05.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Ei

Sidevahendid

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