

Viru Maakohus
registriosakond

27. 06. 2008

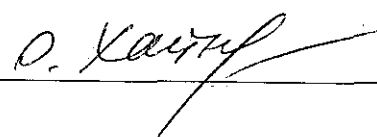
SISSE TULNUD
nr. 39497.....

SA Kiviõli Tervisekeskus



2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress	Keskpuiestee 36/38 43123 Kiviõli Ida - Virumaa
Registrikood	90003338
Telefon	372 33 58 590
Faks	372 33 57 133
E-mail	kiviolihaigla@hotmail.ee
Interneti koduleht	www.kiviolihaigla.ee
Tegevjuht	Olga Hainatskaja
PÕHITEGEVUSALA	Tervishoiu- ja hoolekande teenuse osutamine
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo RKT
Aruandeaasta algus	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp	31.12.2007



Sisukord

LÜHISELOOMUSTUS.....	3
TEGEVUSARUNNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Tulemiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist).....	8
Netovara muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisa.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1 Raha.....	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3 Maksud.....	13
Lisa 4 Varud.....	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 6 Kapitalirent.....	14
Lisa 7 Kasutusrent.....	15
Lisa 8 Laenukohustused.....	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed.....	15
Lisa 10 Muud tulud tegevusest.....	16
Lisa 11 Majandamiskulud.....	16
Lisa 12 Muud finantskulud.....	16
Lisa 13 Muud finantstulud.....	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	17
Audiitori järeldusotsus.....	

O. Kaasik

LÜHISELOOMUSTUS

SA Kiviõli Tervisekeskuse peamiseks tegevusalaks oli 2007.a.tervishoiu- ja hoolekandeteenuse osutamine. Tervisekeskus osutas hambaravi-, koolitervishoiu-, eriarstiabi ning statsionaarset ja ambulatoorset hooldusravi teenust.

Polikliinikus võtab vastu kirurg, günekoloog, nahaarst, hambaarstid, töötab laboratoorium, röntgeni ja EKG kabinet, teostatakse ultraheli uuringuid ning toimub autojuhtide komisjon.

TEGEVUSARUANNE

Tervishoiuteenuse osutamiseks on sõlmitud aastased lepingud Eesti Haigekassaga. Alates 01.aprillist 2008.a.jääb tervisekeskus osutama ainult statsionaarset ja ambulatoorset hooldusravi ja hoolekandeteenust. Tervisekeskuse majandustegevuse tulust Eesti Haigekassa tulu moodustas 2007.a. 47,2%. Tervisekeskuse omateenitud majandustegevuse tulust moodustas hoolekandeosakonna tulu74,9%. Hoolekandeteenust hakkas tervisekeskus osutama 2004.a septembrikuust. Hoolekandeteenuse lepingud on sõlminud tervisekeskus hoolealuste elukoha kohalike omavalitsuste ja hoolealuse omastega kui ka hoolealuste endiga. 31.detsembri 2007.a. seisuga oli hoolekandeosakonnas ükssada kaksteist hoolealust.

SA Kiviõli Tervisekeskus annab tööd 91 töötajale, kellest neli töötajat on alla kolmeaastase lapse hoolduspuhkusel. Viiskümmend viis töötajat töötas täistööajaga, kolmkümmend kaks osalise tööajaga. Tervisekeskuse 2007.a. tegevuskuludest moodustasid tööjõukulud 60,6% s.o. 9 645,9 tuhat krooni. Tervisekeskuse juhataja töötasu oli 227 121 krooni. 2007.aasta algusest toimus alampalga tõus ning meditsiinilise personali tunnitariifide suurenemine.

2007.aasta oli tervisekeskusele edukas aasta. Märtsikuul lõpetati eelmisel aastal alustatud tervisekeskuse hoone nr 2 renoveerimine ning selles said endale üksteist vanurit elamiseks kaasaegsed elu-, puhke- ja olmeruumid, mis on varustatud nõuetekohase tuletõrje- ja õekutsesüsteemiga. Renoveeritud hoones on ka mugavad ruumid teenindavale personalile. Täiendavaid vahendeid saime hoone remondiks SA Eesti – Hollandi Heategevusfondist protsendita laenuna. Laen tuleb tagasi maksta viie aasta jooksul alates 2008.a. juulikuust.

Eelmisel aastal teostati remonditöid haigla hoones nr 1 565,7 tuhande krooni eest. Renoveeriti patsientide – klientide pesu-, tualett- ja toidu jagamisruumid, vahetati aknaid ning telliti uued ukSED, mis paigaldati k.a. algul. Haigla hoonesse nr 1 paigaldati ka automaatne tulekahju – signalisatsioonisüsteem, mis maksis 105,2 tuhat krooni.

2007.aastal lõpetati remont eelmisel aastal alustatud röntgenoloogi kabinetis ning renoveeriti ultraheli kabineti-, registratuuriruumid ja fuajee. Tööde maksumus oli 306,7 tuhat krooni.

2007.a. soetati põhivahendeid 580,3 tuhande krooni eest. Osteti uus pesumasin – tsentrifuug pesumajja, kööki keedukatel mikseriga, juurvilja tükeldaja ja kaks külmikut, ultraheliaparaadile lisaks kaks andurid ning patsientide – klientide pesemiseks kaks pesuraami, tasuta eelmisel aastal sõlmitud kapitalirendikohustuse aastamakse ning võlg ultraheliaparaadi eest.

O. Kaur

2008.aastal on tervisekeskusel kavas vahetada haigla hoone nr 1 kõik aknad v a köök, teostada renoveerimistöid umbes 500,0 tuhande krooni ulatuses. Vahetada hoonete nr 1 ja 2 katused. Haigla hoone nr 1 katuse renoveerimiseks sai tervisekeskus viissada tuhat krooni hasartmängumaksu regionaalse investeeringutoetuse programmist.

01.jaanuarist 2008.a. tõusis Kiviõlis soojusenergia megawatt - tunni tariif 350 kroonilt 528 kroonile ning alates 01.juulist 2007.a.soojusenergia käibemaks on 18%. Kindlasti hindade kallinemine mõjub 2008.a. majandustegevusele.

Alates 2004.a augustikuust kasutatakse tervisekeskuse töötasu arvestamisel palgaarvestusprogrammi Merit ning alates 01.jaanuarist 2006.a. majandustehingute kirjendamisel Hansa World SBE majandustarkvara.

2006. aasta lõpul ostis tervisekeskus ANC Toitlustuskonsultatsiooni laoprogrammi. Laoprogrammi, abil saab koostada patsientide – klientide tarvis menüüd kuna ta sisaldab vajalikke retsepte, on võimalik juurde koostada ka uusi retsepte, jälgida retsepti kaloraazi, toiduainete laoseisu, käivet ja maksumust vastavalt dieetidele ning toiduainete säilivusaega. Tervisekeskus peab juhinduma riigi raamatupidamise üldeeskirjast, mis on kinnitatud rahandusministri 11. detsembri 2003.aasta määrusega 105 ning jõustunud 01.01.2004. Üldeeskiri lähtub Eesti heast raamatupidamistavast. Üldeeskirjas kirjeldatud arvestusmeetodid tulenevad “Raamatupidamise seadusest “ ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest. Tervisekeskus on kohustatud esitama Rahandusministeeriumile saldoandmiku vastavuses üldeeskirjas esitatud arvestuspõhimõtetega kehtestatud tähtajaks. Majandusaasta aruandes esitatud andmed peavad vastama saldoandmikule.

SA Kiviõli Tervisekeskuse finantssuhtarvud

Suhtarv	Arvutusvalem	2007	2006	Muutus %
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu*100	7,5%	7,7%	- 2,6%
Omakapitali puhasrentaablus ROE	puhaskasum/keskmine omakapital*100	21.9%	20,7%	5,8%
Vara puhasrentaablus ROA	puhaskasum/keskmine vara*100	16,2%	15,0%	8,0%
Lühiajalise maksevõime kordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,4	1,1	27,3%

O. Kaeruf

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 16 toodud 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SA Kiviõli Tervisekeskus on jätkuvalt tegutsev .

Olga Hainatskaja
Juhatus liige (üheliikmeline juhatus)

Kiviõli "MT".....03.....2008

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date27.03.2008.....
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

O. Kaasik

Bilanss

VARAD		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha	Lisa 1	1 831 161	1 052 815
Nõuded ja ettemaksed	lisa2	856 668	630 646
Nõuded ostjate vastu		803 567	630 483
Ettemaksed tulevaste perioodide kulud		53 101	163
Varud	Lisa 4	43 481	44 896
Tooraine ja materjal		43481	44 896
KÄIBEVARA KOKKU		2 731 311	1 728 357
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		4 191 827	3 503 218
Masinad ja seadmed		2 029 566	1 658 417
Info- ja kommunikatsiooni seadmed		21 473	22 762
Lõpetamata ehitused		0	379 285
PÕHIVARA KOKKU	Lisa 5	6 242 866	5 563 682
VARAD KOKKU		8 974 177	7 292 039
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		184 287	139 808
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 8	184 287	139 808
Võlad ja ettemaksed		1 814 226	1 494 387
Võlad hankijatele	Lisa 9	233 583	314 884
Võlad töövõtjatele	Lisa 9	1 189 724	882 960
Maksuvõlad	Lisa 3	350 999	239 770
Muud võlad	Lisa 9	1 364	18 808
Ettemaksed teenuste eest	Lisa 9	38 556	37 790
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 998 513	1 634 195
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		1 998 513	1 634 195
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 8	288 842	288 722
Laenud nominaalväärtuses		147 526	0
Kapitalirendi võlakohustus		141 316	288 722
KOHUSTUSED KOKKU		2 287 355	1 922 917
NETOVARA			
SA KAPITAL		1 239 920	1 239 920
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)		4 129 202	3 123 958
Aruandeperioodi tulem		1 317 700	1 005 244
Aruandja omanikele kuuluv netovara		6 686 822	5 369 122
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		8 974 176	7 292 039

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 27.03.2008
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

O. Kiviõli

TULEMIARUANNE

	2007	2006
Tegevustulud		
Haigekassa teenuste müügitulud	8 314 404	6 441 585
Üldhooldekodude teenuste tulud	6 974 772	4 433 169
Kindlustamata isikute raviteenused	7 190	41 698
Muud tulud tegevusest Lisa 10	2 304 994	2 115 976
Müüdnud masinate ja seadmete müügitulu	20 000	0
Tulud majandustegevusest	17 621 360	13 032 428
TOETUSED		
Kiviõli Omavalitsuste Liit	0	236 570
Sotsiaalministeerium	0	300 000
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	336 000
SA Eesti-Hollandi Heategevusfond	0	199 607
Toetused kokku	0	1 072 177
Tegevustulud kokku	17 621 360	14 104 605
Tegevuskulud		
Tööjõukulud	9 645 885	7 328 088
Palgakulu	7 208 874	5 477 608
Maksud	2 426 104	1 846 211
Muud personalikulud	10 907	4 269
Majandamiskulud Lisa 11	5 338 776	4 688 354
Muud tegevuskulud	908 262	821 767
Tegevuskulud kokku	15 892 923	12 838 209
Põhivara kulum	395 403	263 724
Tegevustulem	1 333 034	1 002 672
Muud tulud Lisa 13	2 635	2 572
Intressikulu kapitalirendilt Lisa 12	17 969	0
Aruandeperioodi tulem	1 317 700	1 005 244

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 27.03.2008
Allkiri/Signature [Signature]
Audiitorbüroo RKT

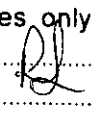
[Signature]

Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)

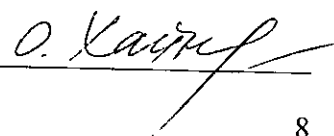
Rahavood tegevust	2007.a.	2006.a.
SA puhaskasum (-kahjum)	1 317 700	1 005 244
Materiaalse põhivara kulum	395 403	263 724
Korrigeeritud tulem	1 713 103	1 268 968
Põhitegevusega seotud käibevarade muutus (v.a. raha ja pangakonto)	- 224 607	36 829
Põhitegevusega seotud kohustuste muutus	375 606	- 84 602
Kokku rahavood tegevusest	1 864 102	1 221 195
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamisel tegelikult tasutud summa	- 685 683	- 372 432
Lõpetamata ehitus	0	- 379 285
Haigla parendus	- 444 672	- 986 796
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 1 130 355	- 1 738 513
RAHAVOOD FINANATSEERIMISTEGEVUSEST		
Tagasi makstud kapitalirendikohustusi	-139 808	- 170 070
Laekunud laenud	184 407	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	44 599	-170 070
RAHAVOOD KOKKU	778 346	- 687 388
Kassa ja pangakonto aruandeaasta alguseks	1 052 815	1 740 203
Kassa ja pangakonto aruandeaasta lõpuks	1 831 161	1 052 815
Kassa ja pangakontode muutus	778 346	- 687 388

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Netovara muutuste aruanne

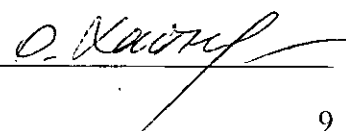
	SA kapital	Akumuleeritud ülejäak	Aruandeperioodi tulem	Aruandja omanikule kuuluv netovara
Seisuga 01.01.2006	1 239 920	3 123 958		4 363 878
2006.a. aruandeperioodi tulem			1 005 244	1 005 244
Seisuga 31.12.2006	1 239 920	3 123 958		5 369 122
Seisuga 01.01.2007	1 239 920	4 129 202		5 369 122
2007.a. aruandeperioodi tulem			1 317 700	1 317 700
Seisuga 31.12.2007	1 239 920	4 129 202		6 686 822

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SA Kiviõli Tervisekeskuse 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning lähtunud riigiraamatupidamise üldeeskirjast, mis on kinnitatud rahandusministri määrusega. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas arvelduskontol olevat raha jääki.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuses lepingute alusel tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis kindlalt peavad laekuma nõude esitamisele järgmisel kuul. Üldreeglina võetakse nõuded ostjate vastu ülesse arve alusel.

C. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Teistele osapooltele kaupade ja teenuste eest ettemakstud summad, mida kajastatakse tekkepõhiselt kuluna.

D. Varud

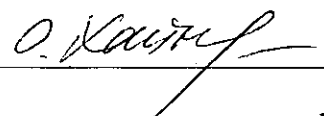
Tooraine ja materjalid

Laos olevad tooraine ja materjali varud, mis on mõeldud kasutamiseks teenuse osutamise protsessis.

Varud (toiduained lattu, ravimid, reaktiivid labori tarvis, röntgenfilmid ja muud meditsiinilised materjalid) võetakse algselt arvele ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Soetusmaksumus on vara omandamise eest makstud raha.

Toiduainete soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 27.03.2008
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT



E. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse soetatud, tasuta saadud või kapitalirendile võetud materiaalsed põhivarad.

SA Kiviõli Tervisekeskuse nõukogu otsuse alusel materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasulik tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 kroonist (varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus algab 500 kroonist ja on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud ja põhivara kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekuteist. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana. mis suurendavad põhivara tööjõudlust.. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

Amortiseerimine toimub põhivara kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Hooned | 3% aastas |
| • Masinad ja seadmed | 3%-8% aastas |
| • Uued masinad ja seadmed | 10%aastas |
| • Uus arvutustehnika | 20% aastas |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad tervisekeskusele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tervisekeskus kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanes kuluna.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT



G. Finantskohustused

Võlad hankijatele

Võlad hankijatele on lühiajalised võlakohustused ostetud toodete ja teenuste eest. Hindamine soetusmaksumuses.

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

Muud lühiajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

H. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva teenusetasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ning tehingust saadav tasu laekumine toimub järgneval kuul. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud ja arvestatakse kassapõhiselt.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT



Lisa 1 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	84 503	44 310
Pangakontol	1 746 658	1 008 505
Raha kokku	1 831 161	1 052 815

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	803 567	630 483
Ettemakstud tulevaste perioodi kulu	53 101	163
Nõuded ja ettemaksed kokku	856 668	630 646

Lisa 3 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	111 772	0	73 896
Erioodustuse tulumaks	0	2 902	0	1 255
Sotsiaalmaks	0	225 582	0	156 566
Kohustuslik kogumispension	0	5 437	0	4 229
Töötuskindlustusmaks	0	5 306	0	3 824
Maksud kokku (Lisa 9)	0	350 999	0	239 770

Lisa 4 Varud

Tooraine ja materjalid

	31.12.2007	31.12.2006
Toiduained laos	17 090	13 890
Ravimid ja med.materjalid apteegis	26 391	31 005
Tooraine ja materjalid kokku	43 481	44 895

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

O. Kaur

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Arvutid	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo 31.12.2005					
Soetusmaksumus	2 700 000	3 147 846	172 484	300 000	6 320 330
Akumuleeritud kulum	87 752	2 445 909	130 144	0	2 663 805
Jääkmaksumus	2 612 248	701 937	42 340	300 000	3 656 525
2006.a.toimunud muutused					
Ostetud ja parendused perioodil	986 796	1 104 800	0	0	2 091 596
sh kapitalirendiga	0	598 600	0	0	598 600
Lõpetamata ehitus	0	0	0	1 066 081	1 066 081
sh parendus (-)	0	0	0	- 986 796	- 986 796
Mahakandmine (-)	0	181 732	34 618	0	- 216 350
Saldo seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	3 686 796	4 070 914	137 866	379 285	8 274 861
Akumuleeritud kulum	183 578	2 412 497	115 104	0	2 711 179
Jääkmaksumus	3 503 218	1 658 417	22 762	379 285	5 563 682
2007.a.toimunud muutused					
Ostetud perioodi jooksul	0	623 059	6 856	0	629 915
Parendused perioodi jooksul	823 957	0	0	0	823 957
Mahakandmine (-)	0	268 799	17 600	0	- 286 399
Lõpetamata ehitus	0	0	0	- 379 285	- 379 285
Aruandeaastal arvestatud kulum(+)	135 348	251 910	8 145	0	395 403
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	268 799	17 600	0	- 286 399
Saldo 31.12.2007					
Soetusmaksumus	4 510 753	4 425 174	127 122	0	9 063 049
Akumuleeritud kulum	318 926	2 395 608	105 649	0	2 820 183
Jääkmaksumus	4 191 827	2 029 566	21 473	0	6 242 866

Lisa 6 Kapitalrent

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetamine	598 600
Kulum	4 988
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	593 612
Soetusmaksumusseisuga 31.12.2007	598 600
Kulum	59 856
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	538 744

Kapitalirendi kohta on informatsioon lisa 8.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 27.03.2008
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

D. Kaitus

Lisa 7 Kasutusrent

SA Kiviõli Tervisekeskus on võtnud kasutusrendile sõiduauto Ford Mondeo 1,8 ja kaubik Renault Trafic 1,9

	2007	2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	88 920	88 920

Sõiduauto Ford Mondeo kasutusrendileping lõpeb 14.märtsiga 2008.a. ja Kaubiku Renault Traficu tagastamise tähtpäev on 15.oktoober 2008.a., rendiperiood on nelikümmend kaheksa kuud. Rendimakse kuus on kaubikul 4583.33 krooni ja sõiduautol 2826.70 krooni.

Lisa 8 Laenukohustused

	Kapitalirendi kohustus	Sealhulgas		Intressi- määr
		Lühiajaline	Pikaajaline	
31.12.2006	428 530	139 808	288 722	4,6%
31.12.2007	288 722	147 406	141 316	4,6%

2006.aastal tasuti kapitalirenti 170 070.-krooni. Kapitalirendi intressikulu oli 2007.a. 17969 krooni. Viimane graafikujärgne makse on 15.11.2009.a.

	Laenu kohustus	Sealhulgas	
		Lühiajaline	Pikaajaline
31.12.2007	184 407	36 881	147 526

Laen on antud SA Eesti – Hollandi Heategevusfondilt viieks aastaks. Null protsendiga.

Laenukohustused kokku	473 129	184 287	288 842
------------------------------	----------------	----------------	----------------

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	2007	2006
Võlad hankijatele	233 583	314 884
Võlad töövõtjatele	1 189 724	883 135
sh deklareerimata maksukohustus	282 435	211 441
Maksuvõlad (Lisa 3)	350 999	239 770
Muud võlad	1 364	18 808
Muud saadud ettemaksed	38 556	37 790
Võlad ja ettemaksed kokku	1 814 226	1 494 387

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 27.03.2008

Allkiri/Signature [Handwritten Signature]

Audiitorbüroo RKT

[Handwritten Signature]

Lisa 10 Muud tulud tegevusest

	2007	2006
Füüsilistele isikute müüdud meditsiiniteenused	1 942 092	1 766 337
sh visiiditasu	40 835	13 752
sh voodipäevatasu	76 005	58 356
Põhitegevusega mitteseotud teenused	362 902	349 639
sh perearstidele ja kiirabile renditud ruumide tulu	362 902	349 639
Muud tulud tegevusest kokku	2 304 994	2 115 976

Lisa 11 Majandamiskulud

	2007	2006
Meditsiiniliste materjalide kulu	1 222 269	1 041 559
Ostetud meditsiiniteenuste kulu	496 903	447 661
Hoonete ülalpidamise kulud	1 970 582	1 947 279
Toiduainete kulu	963 447	647 883
Transpordivahendite ülalpidamise kulud	178 186	186 028
Inventari soetamise ja hooldamise kulud	224 608	168 364
Muud kulud	282 781	249 580
Majandamiskulud kokku:	5 338 776	4 688 354

Lisa 12 Muud finantskulud

	2007	2006
Intressikulu kapitalirendilt	17 969	0

Lisa 13 Muud tulud

	2007	2006
Panga intressid	2 635	2 572

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 27.03.2008
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

O. Kiviõli

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

SA Kiviõli Tervisekeskus nõukogule

Oleme auditeerinud SA Kiviõli Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollistüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollistüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SA Kiviõli Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

27. märts 2008. a.



Roland Kaurov
Vannutatud audiitor

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

Sihtasutuse Kiviõli Tervisekeskuse 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud nõukogu koosoleku poolt "18" aprill 2008.a. otsusega, allakirjutamine "18" aprill 2008.a.

OLGA HAINATSKAJA
Juhatus liige
(ees- ja perekonnanimi)

Enno Viin
Nõukogu esimees
(ees- ja perekonnanimi)

Kaja Kruimann
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

KARMEN KÕRST
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

ILMAR KÕRK
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

Larissa Kalda
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

Marge Nõmmi
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)

VALELI ZABOVA
Nõukogu liige
(ees- ja perekonnanimi)