

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mustvee Tervis

registrikood: 90007371

postiaadress: Jõgeva maakond, Mustvee vald, Mustvee linn,
Tartu tn 59

postisihthnumber: 49603

telefon: +372 53660433, +372 56158389

e-posti aadress: mustveetervis@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2023

SA Mustvee Tervisel on põhitegevuseks iseseisva statsionaarse ja ambulatoorse õendusabi teenuse osutamine ümbruskonna elanikele. Asutusel on haiglahoone Tartu 59 ja Tervisekeskuse hoone aadressil Kastani 40. Haiglas on 20 voodikohta. Kuna haigekassa leping on meil vaid 10 voodile, siis 10 voodikohale osutame tasulist hooldusteenust.

2023 aastal laiendasime haiglahoonet. Hoolduspatsientidele on 26 kohta hooldekodus

Kohad on täidetud ja valdodega on sõlmitud lepingud osaliseks hoolduskoha tasumiseks.

Tegevusload on tähtajatud.

Eesti Haigekassaga on sõlmitud ravi rahastamise lepingud iseseisva statsionaarse õendusabi ja koduõendusteenuse osutamiseks. Veel on haigekassaga leping ka günekoloogi teenuse osutamiseks. Tervisekeskuse ruumides osutatakse füsioterapeudi teenust(lastele ja täiskasvanutele), vastu võtab ämmaemand ja günekoloog. Samuti tehakse ultraheli ja labori uuringuid.

Üürile on antud ruumid kahele perearsti praksisele ja Piiri Hambaravile.

Asutuse eesmärgiks on anda kvaliteetset õendusteenust. Selle nimel kindlustame personalile iga aastased erialased täiendused, püüame leida vahendeid parandada nii personali kui ka patsientide olmetingimusi.

Tervisekeskuse hoones on keldriruumide kabinetid välja renditud erinevate teenuste osutajatele (iluteenused). Haigla juures olevad garaažid on antud rendile OÜ Mustremile.

2020-2022 aastatel Venemaa - Eesti piiriülese koostöö programmi 2014 – 2020 raames teostati aastatel projekti ER153 „Professionaalsete ja kohalike kogukondade koostöö tervishoiuteenuste, rehabilitatsiooni ja sotsiaalse kaasatuse kvaliteedi parandamiseks Eesti ja Venemaa piirialadel“. Projekti kogueelarve oli 120 283,80 eurot. Mustvee Tervis SA, kui projekti juhtpartneri eelarve on 64 730,80 eurot, millest toetuse osa on 49 998,06 eurot. Omaosaluse summa on 14 732,74 eurot. Projekt aitas parandada tervishoiuteenuste, rehabilitatsiooni ja sotsiaalse kaasatuse kvaliteeti ning edendada koostööd professionaalsete ja kohalike kogukondade vahel. Lisaks projekti raames toimusid Kaasamise Päevad, mille eesmärk oli muuta ühiskond tolerantsemaks ja tähelepanelikumaks erivajadustega inimeste igapäevase elukvaliteedi suhtes. Projekti abil sai personal mitmeid vajalikke koolitusi.

Mustvee vald andis haiglahoonega piirneva krundi SA Mustvee Tervisele. Sinna projekti ER196 raames rajasime puhkeala piirdeaiaga (maksumus 32 936 eurot). Mustvee Tervis Sihtasutus, Mustvee Vallavalitsus ja Alutaguse Vallavalitsus osalesid projektis "InSociety - From Inclusion Days to an Inclusive Society". Projekti juhtpartneriks oli Mustvee Tervis SA, projekti kogu eelarve on 110 000 eurot, millest Eesti EL välispiiri programmi 2014-2020 toetus on 99 000 eurot. Tegevused viidi ellu perioodil 04.05.2023 – 03.11.2023.

Projekti üldeesmärk oli suurendada Mustvee Tervis SA projekti "ERgonoomika" tulemuste nähtavust läbi projekti parimate praktikate ehk "Kaasamispäevade" laiema rakendamise. Projekti tegevused olid järgmised: 1 Kaasamispäev iga projektipartneri juures. Kaasamispäevade raames tutvustati projekti "ERgonoomika" raames parimaid praktikaid puuetega inimeste igakülgselt kaasamiseks ühiskonnaellu. Kehaliste võimete arendamiseks soetatakse igale projektipartnerile ergonoomiliste treeningseadmete komplekt puhkealadega. Ergonoomiliste treeningseadmete komplektide abil aidati luua keskkond, kus on igapäevased võimalused puuetega inimeste sotsiaalseks lõimumiseks ja kaasava ühiskonna arendamiseks. „Kaasamise päevade“ raames toimusid kohtumised treener-füsioterapeudiga, kelle juhtimisel said ürituse külastajad ja eriti erivajadustega inimesed tutvuda treeningvahendite ja elementaarsete tervist edendava kehalise tegevusega.

2022. aasta lõpus - 2023. aastal oli teostatud mitu investeeringuid – 2023. aastal on põhivarana arvele võetud katlamaja renoveerimine (14 678 eurot), väljaehitatud lahkunute ärasaatmise ruum (15 094 eurot), laiendatud haigla hoone (348 045 eurot), väljaehitatud kommunikatsioonide ühendused vana ja uue hooneosade vahel (21 440 eurot), rekonstrueeritud köök, wc ja kommunikatsioonid vanas osas (25 590 eurot) ja teostatud muud uuendustööd vanas osas – värvimine, garderoobi ehitus, muud remonditööd (42 137 eurot), ostetud mööblikomplektid (17 025 eurot) ja muu inventar lisandunud 8 palati kokku 16 kohaga jaoks, teostatud elektriühenduste ja valgustuse uuendused (17 025 eurot), uuendatud valvesüsteem (13 954 eurot), haigla juurde tehtud korralik parkimisplats (15 922 eurot).

Poolte kokkuleppel sai jagatud kinnistu Kastani 40 kaheks osaks. Ühe osa müüsisime SA Tartu Kiirabile.

2023. aastal tõstisime asutuses oma võimaluste piires töötajate töötasu 10%.

Mustvee Tervisel on üheliikmeline juhatus ja viieliikmeline nõukogu. Nõukogu liikmed tasu ei saa. Asutuse juhatus on ühe liikmeline – Petro Babjak.

Aruandeaasta töötajate keskmine arv oli 2023. aastal 21,6, töötajate töötasu oli kokku 388 739,82 eurot, võlaõiguslike lepingute alusel töötasud kokku olid 7 859,72 eurot.

Peamised finantssuhtarvud 2023

Likviidsus (raha / lühiajalised kohustised; kordades) 2023 - 0,0028; 2022 - 0,31; 2021 - 0,53

Lühiajaline maksevõime (käibevara / lühiajalised kohustised; kordades) 2023 - 0,47; 2022 - 1,34; 2021 - 1,32

Kohustiste osakaal varadest (kohustised*100/varad; %) 2023 - 40,45; 2022 - 16,67; 2021 - 18,21

Laenukohustiste osakaal varadest (laenuvõlad*100/varad; %) 2023 - 31; 2022 - 11,11; 2021 - 8,76

Sihtasutuse lühiajalised kohustised ületavad käibevara, seega RTJ 15 kohaselt eksisteerib ebakindlus ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes vähemalt 12 kuu jooksul bilansipäevast. Juhtkond käsitleb majandusüksust jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva. Olukord, kus lühiajalised kohustised ületavad käibevara on tingitud sellega, et 2022. aasta lõpus ja 2023. aastal oli teostatud mitu suurt investeeringuid – sh renoveeritud katlamaja, väljaehitatud ärasaatmise ruum, laiendatud haigla hoone, tehtud korralik parkimisplats, ostetud mööblikomplektid ja muu inventar lisandunud 8 palati kokku 16 kohaga jaoks. 2023. aasta lõpuks hakkas kohtade täituvus kasvama ja nüüdseks on lisandunud kohad täis, see aga toob täiendavat tulu. Lisaks alates 01.04.2024 sai tõstetud kohamaksumuse hind, seega 2024. aasta lõpuks on olukord kindlasti parem. Sihtasutuse 2024. aasta tulude ja kulude prognoosi kohaselt negatiivne käibekapital saab kaetud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	790	26 099	2
Nõuded ja ettemaksed	133 130	85 407	3
Varud	964	603	
Kokku käibevarad	134 884	112 109	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 476 758	1 114 516	5
Kokku põhivarad	1 476 758	1 114 516	
Kokku varad	1 611 642	1 226 625	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	128 047	15 509	6
Võlad ja ettemaksed	152 492	68 231	7
Kokku lühiajalised kohustised	280 539	83 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	371 522	120 779	6
Kokku pikaajalised kohustised	371 522	120 779	
Kokku kohustised	652 061	204 519	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	150 049	150 049	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	872 057	878 271	
Aruandeaasta tulem	-62 525	-6 214	
Kokku netovara	959 581	1 022 106	
Kokku kohustised ja netovara	1 611 642	1 226 625	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	99 000	24 468	10
Tulu ettevõtlusest	782 606	733 498	11
Muud tulud	48 440	32 533	12
Kokku tulud	930 046	790 499	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-66 600	-22 031	10
Mitmesugused tegevuskulud	-202 700	-230 466	13
Tööjõukulud	-494 226	-424 040	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 527	-59 253	
Muud kulud	-126 552	-57 521	
Kokku kulud	-972 605	-793 311	
Põhitegevuse tulem	-42 559	-2 812	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 966	-3 402	15
Aruandeaasta tulem	-62 525	-6 214	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-42 559	-2 812	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	82 527	59 253	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-43 600	-32 533	
Muud korrigeerimised	-32 400	-1 544	
Kokku korrigeerimised	6 527	25 176	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 677	-1 862	
Varude muutus	-361	-206	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	45 453	-23 157	
Muud rahavood põhitegevusest	38 806	20 198	
Kokku rahavood põhitegevusest	59 543	17 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-471 168	-92 924	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	70 000	7 500	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	39 600	1 544	
Laekunud intressid	1	10	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-66 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-428 167	-83 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	378 785	39 215	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 617	-13 013	
Arvelduskrediidi saldo muutus	15 000	0	
Makstud intressid	-19 853	-3 413	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	343 315	22 789	
Kokku rahavood	-25 309	-43 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 099	69 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 309	-43 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	790	26 099	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	150 049	878 271	1 028 320
Aruandeaasta tulem		-6 214	-6 214
31.12.2022	150 049	872 057	1 022 106
Aruandeaasta tulem		-62 525	-62 525
31.12.2023	150 049	809 532	959 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

SA Mustvee Tervis 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Mustvee Tervis kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud tulemiaruaruande skeemi nr 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnaseid kulusid. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro kantakse täielikult kulusse.

Alates 320 eurost kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortistsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20 - 50
Rajatised	10 - 40
Masinad ja seadmed	5 - 10

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised annetuste ja toetuste kajastamine:

Saadud annetuste ja toetuste arvestamisel on lähtutud järgmistest RTJ 14 põhimõtetest:

a)mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;

b)sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud). Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

c)annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamisiaastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või SA Mustvee Tervis sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustele (§49').

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	701	73
Arvelduskontod	89	26 026
Kokku raha	790	26 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 129	72 129
Ostjatelt laekumata arved	72 129	72 129
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	1 601	1 601
Saamata sihtfinantseerimine	59 400	59 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 130	133 130
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 465	78 465
Ostjatelt laekumata arved	78 465	78 465
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	1 293	1 293
Saamata sihtfinantseerimine	5 649	5 649
Ettemakstud sihtfinantseerimised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 407	85 407

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 438	4 423
Sotsiaalmaks	8 451	6 911
Kohustuslik kogumispension	241	202
Töötuskindlustusmaksed	755	623
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 885	12 159

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	122 140	1 192 277	15 001			1 329 418
Akumuleeritud kulum		-231 105	-15 001			-246 106
Jääkmaksumus	122 140	961 172	0			1 083 312
Ostud ja parendused					92 924	92 924
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					92 924	92 924
Amortisatsioonikulu		-59 253				-59 253
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 467				-2 467
31.12.2022						
Soetusmaksumus	122 140	1 164 248	15 001		92 924	1 394 313
Akumuleeritud kulum		-264 796	-15 001			-279 797
Jääkmaksumus	122 140	899 452	0		92 924	1 114 516
Ostud ja parendused		468 228	31 225	64 640		564 093
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		468 228				468 228
Muud ostud ja parendused			31 225	64 640		95 865
Amortisatsioonikulu		-77 503	-1 384	-3 640		-82 527
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 400					-26 400
Ümberliigitamised					-92 924	-92 924
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-92 924	-92 924
31.12.2023						
Soetusmaksumus	95 740	1 632 476	31 225	64 640	0	1 824 081
Akumuleeritud kulum		-342 299	-1 384	-3 640		-347 323
Jääkmaksumus	95 740	1 290 177	29 841	61 000	0	1 476 758

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	70 000	
Ehitised		35 000
Kokku	70 000	35 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping Nr. 19-091004-JI	84 067	84 067			6,9	EUR	09.2024
Leping Nr. 22-073838-JI	346 369	17 380	328 989		5,7	EUR	10.2027
Leping Nr. 23-058971-JI	54 133	11 600	42 533		6,364	EUR	08.2028
Pikaajalised laenud kokku	484 569	113 047	371 522				
Muud laenukohustised							
Krediitkaardikonto	15 000	15 000					
Muud laenukohustised kokku	15 000	15 000					
Laenukohustised kokku	499 569	128 047	371 522				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	136 288	15 509	120 779				10.2027
Pikaajalised laenud kokku	136 288	15 509	120 779				
Laenukohustised kokku	136 288	15 509	120 779				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	1 219 712	894 497
Kokku	1 219 712	894 497

Kokku panditud varade bilansiline jääkmaksumus 1 219 712 eurot. Sellest 87 741- haigla hoone vanem osa 339 344 - haigla hoone juurdeehitus, 792 627 - Tervisekeskuse hoone, Kastani 40.

2022. aastal sõlmiti laenuleping summas 360 000 eurot - haiglahoone juurdeehituse jaoks.

2023. aastal võeti laen summas 58 000 eurot - hooldushaigla sisustuse ostuks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 627	43 627	8
Võlad töövõtjatele	52 301	52 301	9
Maksuvõlad	14 885	14 885	4
Edasiandmisele kuuluvad laekumised	39 960	39 960	
Klientide raha	1 719	1 719	
Kokku võlad ja ettemaksed	152 492	152 492	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 985	10 985	8
Võlad töövõtjatele	42 214	42 214	9
Maksuvõlad	12 159	12 159	4
Klientide raha	2 873	2 873	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 231	68 231	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	43 627	10 985
Kokku võlad tarnijatele	43 627	10 985

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	45 662	37 001
Puhkusetasude kohustis	5 491	4 620
Majanduskulude eest	1 148	593
Kokku võlad töövõtjatele	52 301	42 214

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	893
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	99 000	23 575
Kokku annetused ja toetused	99 000	24 468
sh eraldi riigieelarvest	99 000	24 468

Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks - summas 66 600 eurot kajastatud põhivara sihtfinantseerimise vahendamine, projekti ER196 partnerite osa (Alutaguse Vallavalitsus ja Mustvee Vallavalitsus).

TulemiaruanDES partnerite toetuse summa on kajastatud real Jagatud annetused ja toetused -66 600.

Rahavoogude aruanDES on summa kajastatud real "Muud väljamaksed investeerimistegevusest".

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Haiglaraviteenused	725 199	687 363
Analüüside tegemine	15 800	11 446
Isikukaitsevahendite ja desinfektsiooni täiendava kulu hüvitamine	0	1 766
Üür ja rent	41 607	32 923
Kokku tulu ettevõtlusest	782 606	733 498

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	43 600	32 533
Kindlustushüvitised	4 840	0
Kokku muud tulud	48 440	32 533

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-39 110	-37 521
Elektrienergia	-23 226	-21 553
Soojusenergia	-15 884	-15 968
Veevarustusteenused	-1 998	-2 358
Mitmesugused bürookulud	-10 726	-11 394
Koolituskulud	-2 648	-2 025
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 435	0
Meditiinilised kaubad, materjalid, teenused	-25 754	-35 456
Toitlustamine	-33 144	-25 205
Hoonete, ruumide majandamiskulu	-38 919	-89 312
Infotehnoloogia	-9 996	-9 053
Inventari majandamiskulud	-8 730	-12 244
Pangateenused	-605	-311
Ostetud tööd ja teenused, hooldus, analüüsid	-24 960	0
Eri- ja vormiriietus ja seotud kulud	-2 839	0
Muud	-1 836	-5 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-202 700	-230 466

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-396 600	-340 830
Sotsiaalmaksud	-97 626	-83 210
Kokku tööjõukulud	-494 226	-424 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Intressitulud deposiitidelt	1	10
intressikulud võetud laenudelt	-19 967	-3 412
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19 966	-3 402

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Mustvee Vallavalitsus
---	-----------------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 445	11 216

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Sihtasutuse lühiajalised kohustised ületavad käibevara, seega RTJ 15 kohaselt eksisteerib ebakindlus ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes vähemalt 12 kuu jooksul bilansipäevast. Juhtkond käsitleb majandusüksust jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva. Olukord, kus lühiajalised kohustised ületavad käibevara on tingitud sellega, et 2022. aasta lõpus ja 2023. aastal oli teostatud mitu suurt investeeringuid – sh renoveeritud katlamaja, väljaehitatud ärasaatmise ruum, laiendatud haigla hoone, tehtud korralik parkimisplats, ostetud mööblikomplektid ja muu inventar lisandunud 8 palati kokku 16 kohaga jaoks. 2023. aasta lõpuks hakkas kohtade täituvus kasvama ja nüüdseks on lisandunud kohad täis, see aga toob täiendavat tulu. Lisaks alates 01.04.2024 sai tõstetud kohamaksumuse hind, seega 2024. aasta lõpuks on olukord kindlasti parem. Sihtasutuse 2024.aasta tulude ja kulude prognoosi kohaselt negatiivne käibekapital saab kaetud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Sihtasutus Mustvee Tervis (registrikood: 90007371) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETRO BABJAK	Juhatuse liige	11.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mustvee Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mustvee Tervis (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu asjaolu

31. detsembril 2022. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 09.06.2023.a. avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

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

11.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mustvee Tervis (registrikood: 90007371) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	11.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah