

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Mustvee Tervis

registrikood: 90007371

tänava/talu nimi, Tartu 59

maja ja korteri number:

linn: Mustvee linn

maakond: Jõgeva maakond

postsihtnumber: 49603

telefon: +372 7726256

faks: +372 7726256

e-posti aadress: mustveetervis@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2012 aasta oli SA Mustvee Tervisele vägagi pingeline. Jätkuvalt vähenesid haigekassa lepingumahud nii statsionaarse kui ambulatoorse tegevuse osas. Asutuse põhitegevus on statsionaarse hooldus- ja taastusravi osutamine (10 taastus ja 10 hooldusravi voodit) ning ambulatoorse eriarstiabi - taastusravi, kirurgi, günekoloogi ja koduõenduse teenuse osutamine. Polikliinikus asub ka laboratoorium, röntgenkabinet ja ultrahelikabinet. Nende kabinettide teenuseid müüme nii samas majas ruume üürivatele perearstidele kui ka lähi valdade perearstidele.

Võimaluste piires tegime ka jooksvat remonti meile kuuluvates hoonetes. Haigla majas remontisime koridorid ja kaks palatit, uuendasime köögi sisustust ja osaliselt vahetasime välja köögitehnikat. Polikliiniku ruumides tegime pisiremonti.

2013 aastal on kavas remontida haiglas jällegi osa palateid ja teha remont patsientide duširuumis. Haiglas on vajalik vahetada elektrikilp, kaitselahutuslülitid ja osa elektrijuhtmetest vastavalt tehnilise kontrolli aruandele.

01.märtsist 2013 plaanime tõsta meditsiinitöötajate töötasusid vastavalt võimalustele.

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

Bilansipäeva seisuga oli töötajate arv 34. 2012 aastal oli töötajate palk koos sotsiaalmaksuga 198 412 eurot ning puhkusekohustus koos sotsiaalmaksuga 15 272 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 129	15 566	2
Nõuded ja ettemaksed	24 152	26 010	3
Varud	2 518	3 187	6
Kokku käibevara	53 799	44 763	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	94 099	101 260	7
Kokku põhivara	94 099	101 260	
Kokku varad	147 898	146 023	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 113	30 293	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 113	30 293	
Kokku kohustused	27 113	30 293	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	140 089	140 089	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-24 359	-17 898	
Aruandeaasta tulem	5 055	-6 461	
Kokku netovara	120 785	115 730	
Kokku kohustused ja netovara	147 898	146 023	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	297 448	290 691	11
Muud tulud	6 682	6 682	12
Kokku tulud	304 130	297 373	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-78 244	-75 623	13
Tööjõukulud	-213 684	-221 069	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 161	-7 161	
Kokku kulud	-299 089	-303 853	
Põhitegevuse tulem	5 041	-6 480	
Finantstulud ja -kulud	14	19	15
Aruandeaasta tulem	5 055	-6 461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 041	-6 480	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 161	7 161	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-46	7
Kokku korrigeerimised	7 161	7 115	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 858	14 426	3
Varude muutus	669	-2 641	6
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 180	-4 368	8
Kokku rahavood põhitegevusest	11 549	8 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	14	19	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	19	
Kokku rahavood	11 563	8 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 566	7 495	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 563	8 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 129	15 566	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	140 089	-17 898	122 191
Aruandeaasta tulem		-6 461	-6 461
31.12.2011	140 089	-24 359	115 730
Aruandeaasta tulem		5 055	5 055
31.12.2012	140 089	-19 304	120 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

SA Mustvee Tervis 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnaseid kulutused. 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse täielikult kulusse.

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

Amortistsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20-33
masinad ja seadmed	5-10
arvutid ja tarvikud	2- 3
muu materiaalne põhivara	5-10
immateriaalne põhivara	4-5

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1	454
Arvelduskontod	27 128	15 112
Kokku raha	27 129	15 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 152	24 152	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	24 152	24 152	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 152	24 152	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 139	25 139	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 139	25 139	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	568	568	0	0	5
Ettemaksed	303	303	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	303	303	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 010	26 010	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	24 152	25 139
Kokku nõuded ostjate vastu	24 152	25 139

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 083	14	4 222
Sotsiaalmaks	7 070	550	7 862
Kohustuslik kogumispension	284	0	254
Töötuskindlustusmaksed	888	4	1 106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 325	568	13 444

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 518	3 187
Toiduainetevaru	266	271
Meditisiiniliste vahendite varud	930	1 389
Kütte varu	1 322	1 527
Kokku varud	2 518	3 187

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 070	130 846	140 021	140 021	272 937
Akumuleeritud kulum	0	-26 449	-138 113	-138 113	-164 562
Jääkmaksumus	2 070	104 397	1 908	1 908	108 375
Ostud ja parendused	46	0	0	0	46
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	46	0			46
Amortisatsioonikulu	0	-6 823	-338	-338	-7 161
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 116	130 846	140 021	140 021	272 983
Akumuleeritud kulum	0	-33 272	-138 451	-138 451	-171 723
Jääkmaksumus	2 116	97 574	1 570	1 570	101 260
Amortisatsioonikulu	0	-6 823	-338	-338	-7 161
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 116	130 846	140 021	140 021	272 983
Akumuleeritud kulum	0	-40 095	-138 789	-138 789	-178 884
Jääkmaksumus	2 116	90 751	1 232	1 232	94 099

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 628	2 628	0	0	9
Võlad töövõtjatele	12 160	12 160	0	0	10
Maksuvõlad	12 325	12 325	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	27 113	27 113	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 366	3 366	0	0	9
Võlad töövõtjatele	13 483	13 483	0	0	10
Maksuvõlad	13 444	13 444	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	30 293	30 293	0	0	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 628	3 366
Kokku võlad tarnijatele	2 628	3 366

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	11 733	11 736
Puhkusetasude kohustus	372	1 629
Muud kinnipidamised töötasult	55	118
Kokku võlad töövõtjatele	12 160	13 483

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Haiglaraviteenused	249 534	230 995
Eriarstiabi osutamine	47 914	59 696
Kokku tulu ettevõtlusest	297 448	290 691

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	6 362	6 362
Toetused kohalikest omavalitsustest	320	320
Kokku muud tulud	6 682	6 682

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	2 604	2 226
Koolituskulud	280	1 987
Meditasiinilised kaubad, materjalid	13 644	13 558
Toitlustamine	15 841	15 740
Hoonete, ruumide majandamiskulu	27 770	29 533
Infotehnoloogia	1 778	2 122
Inventari majandamiskulud	1 896	2 334
Pangateenused	204	205
Muud	1 338	1 359
Ostetud tööd ja teenused, hooldus	12 889	6 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 244	75 623

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	168 566	169 915
Sotsiaalmaksud	45 118	51 154
Kokku tööjõukulud	213 684	221 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	29

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14	19
Kokku finantstulud ja -kulud	14	19

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 907	11 427

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

Sihtasutus Mustvee Tervis (registrikood: 90007371) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETRO BABJAK	Juhatuse liige	09.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mustvee Tervis nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Mustvee Tervis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Sihtasutus Mustvee Tervis finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Galina Fedulajev

Vandeauditiitori number 382

OÜ Pepleri Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 129

Pepleri 32, 51010 Tartu

12.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mustvee Tervis (registrikood: 90007371) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA FEDULAJEV	Vandeaudiitor	12.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7726256
Faks	+372 7726256
E-posti aadress	mustveetervis@gmail.com