

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Tervis

registrikood: 90007738

tänava nimi ja nr: Lossi tn 49

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48104

telefon: +372 7751203

faks: +372 7751211

e-posti aadress: merle.molder@poltsamaa.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Annetused ja toetused	16
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Tulemiaruaande lisa	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2019. aastal SA Põltsamaa Tervis jätkab oma põhitegevust. EHK-ga on meditsiinitegevuse leping ainult neljal erialal günekoloog, psühhiaater, kirurgia (uroloogia, mis on kirurgia lepingumahu) ja nina-kurgukõrvaarst, koolitervishoid ja iseseisev statsionaarne õendusabi.

Kolmel erialal osutame meditsiiniteenus läbi Viljandi Haigla SA-ga – neuroloogia, reumatoloogia ja kardioloogia. Võimalus teha kohapeal ka ultraheliuuringuid, koormus-EKG-d ning südame ehkardiograafiat.

2019. aastal on lõpetatud ehitustegevus Tervisekeskuse rajamiseks, taotletud on kasutusload ja tegevusload. Kõigil uues majas olevatel pindadel on sees rentnikud.

Sama projekti raames on teostatud renoveerimine Lossi 49 vana maja I korrusel ja eriarstiabi kabinetid kolisid I korrusele.

Lossi 49 hoone II korrusel endised eriarstiabi kabinetid renoveeriti iseseivaks õendusabiosakonnaks, sellega saime juurde 11 voodikohta, millel on tänaseks tegevusluba olemas. Kokku on nüüd 31 voodikohta.

2019. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 933 233 eurot. Antud summas kajastuvad kõik meditsiiniteenused – eriarstiabi, iseseisev statsionaarne õendusabi, koolitervishoid, kohalike omavalitsuste poolt tasutud kindlustamata elanike raviarved, Sotsiaalministeeriumi poolt tasutud vältimatu abi raviarved kindlustamata isikutel, EHK poolt kindlustamata isikute tasutud raviteenuste arved, tasulised hooldusravilepingud patsientidega ja omavalitsustega, visiiditasud ja perearstidele osutatud meditsiiniteenused – röntgen, ravivõimlemine, füsioteraapia, sonograafia, koormus-EKG jmt ning renditasud.

Uues Tervisekeskuses on Põltsamaa Perearstikeskus OÜ 557 m², Tartu Kiirabi SA 173,7 m² ning 58 m² on Synlab Eesti labori kasutuses, mille eest makstakse renti. Samuti maksavad renti ruumide kasutamise eest Akvante Töötervishoiu OÜ, Viljandi Haigla SA ja Ortopeediakeskus OÜ Tartust.

Tööjõukulud olid 2019. aastal 577 191 eurot ja töötajate keskmine arv oli 23, 2018. aastal 508 509 eurot ja töötajate keskmine arv oli 21.

SA Põltsamaa Tervise põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada Põltsamaa piirkonna elanikele kvaliteetne eriarstiabi, füsioteraapia teenus ja iseseisva statsionaarse õendusabi ning patsiendile parima teenuse pakkumine koostöös perearstidega.

SA Põltsamaa Tervis koostöös Põltsamaa vallaga kirjutati projekt Põltsamaale energiatõhusa hoolekandeesutuse rajamine 2 teenusüksust ja mõlemad teenusüksused said toetust 520 000 eurot. Põltsamaa Vallavolikogus on veebruaris detailplaneeringu algatamine väljavalitud asukohale Tiigi kinnistule.

SA Põltsamaa Tervis peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Tulu ettevõtlusest	933 233	744 530
Aruandeaasta tulem	402 184	685 730
Suhtarvud		
Tulu ettevõtlusest kasv %	25,35%	5,39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38 korda	1,32 korda

Müügitulu kasv %=(müügitulu 2019-müügitulu 2018)/müügitulu 2018x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevarad/ lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 387	80 691	2
Nõuded ja ettemaksed	187 776	506 882	3
Kokku käibevarad	242 163	587 573	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	105 531	118 722	3
Kinnisvarainvesteeringud	961 632	0	5
Materiaalsed põhivarad	959 045	933 154	6
Kokku põhivarad	2 026 208	1 051 876	
Kokku varad	2 268 371	1 639 449	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 148	0	8
Võlad ja ettemaksed	122 549	443 654	9
Kokku lühiajalised kohustised	175 697	443 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	493 794	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	493 794	0	
Kokku kohustised	669 491	443 654	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	280 039	279 138	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	916 657	230 927	
Aruandeaasta tulem	402 184	685 730	
Kokku netovara	1 598 880	1 195 795	
Kokku kohustised ja netovara	2 268 371	1 639 449	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	871 666	866 628	11
Tulu ettevõtlusest	933 233	744 530	12
Muud tulud	0	4 020	
Kokku tulud	1 804 899	1 615 178	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-783 372	-399 922	13
Tööjõukulud	-577 191	-508 509	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 011	-21 036	5,6
Kokku kulud	-1 401 574	-929 467	
Põhitegevuse tulem	403 325	685 711	
Intressikulud	-1 154	0	
Muud finantstulud ja -kulud	13	19	
Aruandeaasta tulem	402 184	685 730	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	403 325	685 711	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	41 011	21 036	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 020	6
Muud korrigeerimised	-871 666	-866 628	10
Kokku korrigeerimised	-830 655	-849 612	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 592	-147 683	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35 276	72 172	
Kokku rahavood põhitegevusest	-497 198	-239 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 313 462	-335 009	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 867	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 238 555	450 000	10
Laekunud intressid	13	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 894	129 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	550 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-3 058	0	8
Makstud intressid	-1 154	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	545 788	0	
Kokku rahavood	-26 304	-109 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 691	190 226	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 304	-109 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 387	80 691	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	279 138	230 927	510 065
Aruandeaasta tulem	0	685 730	685 730
31.12.2018	279 138	916 657	1 195 795
Aruandeaasta tulem		402 184	402 184
Asutajate ja liikmete sissemaksed	901	0	901
31.12.2019	280 039	1 318 841	1 598 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus ning mida täpsustab avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud.

Raha

Raha ja rahalähendeid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud aruandeperioodi kuludes ja nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendusena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse ainult sellist maad või hoonet või osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Hooneid ja ruume, mida kasutatakse avaliku sektori üksuste poolt, kajastatakse kui materiaalselt põhivara. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutel on 2%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest ning tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui sihtasutusel lasub selleks juriidiline või faktiline kohustus, selle summa suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta ning selle kohustise realiseerumine on tõenäoline.

Põhivarade soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja –asukohta.

Varade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita varade kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Varade tellimisega seotud kulu ei kapitaliseerita, kui seda tehakse oma töötajate poolt ning selle suurus ei ole usaldusväärselt määratav või oluline. Avaliku sektori üksused ei kapitaliseeri põhivarade soetusmaksumusse makse ja lõive.

Põhivarasid võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühede ja samade varade olulistel komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivarade mõistele ja varade bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Kui parendusega kaasnes varade olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivarade arvelt maha. Parenduste lisamisel põhivarade soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku varade järelejäänud eluea pikenemist ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivarade objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivarad koosnevad erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Põhivarade amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul ei tehta varade väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele, kui varade väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Põhivarade väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Immateriaalsete põhivaradena kajastatakse füüsilise substantsita varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurost. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	25-50
Masinad, seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised varade omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Sihtasutus kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud varasid kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varadele. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul aruandekuupäevast.

Annetused ja toetused

Toetustena käsitletakse sihtasutuse poolt saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid, ning sihtasutuse poolt antud vahendeid (antud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

1) sihtfinantseerimine – teatud projektipõhise sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi;

2) tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivarade soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivarade sihtfinantseerimiseks. Põhivarade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivarad.

Sihtfinantseerimist põhivarade soetamiseks kajastatakse tuluna toetuse saamise tekkepõhisel momendil, st põhivarade soetamise perioodis. Sihtfinantseerimise arvel soetatud põhivarade soetusmaksumus kajastatakse vastavalt põhivaraobjekti kuuluvusele kas materiaalsete või immateriaalsete põhivaradena.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsibist.

Tuluna kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadaoleva tasu õiglast väärtust, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivarade soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiarunde kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

SA Põltsamaa Tervis seotud osapoolteks on loetud:

-sihtasutuse tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

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 raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või SA Põltsamaa Tervis sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	26	31
Arvelduskonto	54 361	80 660
Kokku raha	54 387	80 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 620	120 620	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 447	1 447	0	0	4
Muud nõuded	50 437	50 437	0	0	
Ettemaksed	120 803	15 272	65 957	39 574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 307	187 776	65 957	39 574	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	73 762	73 762	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 456	1 456	0	0	4
Muud nõuded	416 913	416 913	0	0	
Ettemaksed	133 473	14 751	65 957	52 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	625 604	506 882	65 957	52 765	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	50	0	22
Üksikisiku tulumaks	0	14 168	0	11 462
Sotsiaalmaks	0	28 223	0	23 874
Kohustuslik kogumispension	0	1 269	0	948
Töötuskindlustusmaksed	0	1 826	0	1 477
Ettemaksukonto jääk	1 447		1 456	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 447	45 536	1 456	37 783

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	971 345	971 345
Amortisatsioonikulu	-9 713	-9 713
31.12.2019		
Soetusmaksumus	971 345	971 345
Akumuleeritud kulum	-9 713	-9 713
Jääkmaksumus	961 632	961 632

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	6 767	360 305	176 305	13 030	27 227	583 634
Akumuleeritud kulum	0	-84 747	-149 845	-4 843		-239 435
Jääkmaksumus	6 767	275 558	26 460	8 187	27 227	344 199
Ostud ja parendused	0	0	61 900	0	558 938	620 838
Amortisatsioonikulu	0	-14 412	-4 018	-2 606	0	-21 036
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-10 847	0	0	-10 847
31.12.2018						
Soetusmaksumus	6 767	360 305	136 103	13 030	586 165	1 102 370
Akumuleeritud kulum	0	-99 159	-62 608	-7 449	0	-169 216
Jääkmaksumus	6 767	261 146	73 495	5 581	586 165	933 154
Ostud ja parendused	0	0	0	0	56 288	56 288
Amortisatsioonikulu	0	-20 837	-7 855	-2 606	0	-31 298
Ümberliigitamised	0	642 453	0	0	-642 453	0
Muud muutused	901	0	0	0	0	901
31.12.2019						
Soetusmaksumus	7 668	1 002 758	136 103	13 030	0	1 159 559
Akumuleeritud kulum		-119 996	-70 463	-10 055	0	-200 514
Jääkmaksumus	7 668	882 762	65 640	2 975	0	959 045

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	14 867
Kokku	0	14 867

Seisuga 31.12.2018 oli põhivara eest tasumata 285 829 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	33 892	11 990
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 227 642	85 916
Kokku	1 227 642	85 916

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	9 450	6 736

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	196 942	18 148	178 794	0	3 kuu EURIBOR+2,15%	EUR	2024	
Laen	350 000	35 000	140 000	175 000	0%	EUR	2029	15
Pikaajalised laenud kokku	546 942	53 148	318 794	175 000				
Laenukohustised kokku	546 942	53 148	318 794	175 000				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad	1 852 062	0
Kokku	1 852 062	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 090	30 090	
Võlad töövõtjatele	46 877	46 877	
Maksuvõlad	45 536	45 536	4
Muud võlad	46	46	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 549	122 549	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	364 215	364 215	
Võlad töövõtjatele	40 352	40 352	
Maksuvõlad	37 783	37 783	4
Muud võlad	304	304	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	443 654	443 654	

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2018
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põltsamaa Vallavalitsus	0	450 000	-450 000	0
Sotsiaalministeerium	0	0	-416 628	416 628
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	450 000	-866 628	416 628
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	450 000	-866 628	416 628

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2019
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põltsamaa Vallavalitsus	0	299 600	-299 600	0
Sotsiaalministeerium	416 628	522 327	-572 066	49 739
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	416 628	821 927	-871 666	49 739
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	416 628	821 927	-871 666	49 739

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	871 666	866 628
Kokku annetused ja toetused	871 666	866 628

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Haiglaraviteenused	469 178	362 601
Eriarstiabi osutamine	430 163	369 939
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	33 892	11 990
Kokku tulu ettevõtlusest	933 233	744 530

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Meditisiinimaterjalide kulu	23 183	23 033
Tervishoiuteenuste kulu	84 373	67 100
Administreerimiskulud	15 194	15 171
Hoonete majandamiskulud	258 078	39 110
Infotehnoloogiakulud	18 573	9 401
Inventari majandamiskulud	22 813	8 265
Seadmete majandamiskulud	1 158	1 825
Toitlustusteenused	50 350	37 499
Sõidukite majandamiskulud	0	3 336
Koolituskulud	5 423	5 888
Muud tegevuskulud	16 890	7 412
Maksu- ja lõivukulud	287 337	181 882
Kokku mitmesugused tegevuskulud	783 372	399 922

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-433 215	-382 072
Sotsiaalmaksud	-143 160	-125 231
Muud	-816	-1 206
Kokku tööjõukulud	-577 191	-508 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	21

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põltsamaa Vallavalitsus
--	-------------------------

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	3 039	351 178	2 272	591
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	674	0	532

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asutajad ja liikmed				
Põltsamaa Vallavalitsus	350 000	0%	EUR	2029

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed	14 409	24 141	7 393	19 750
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	4 706	0	3 582	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	33 966	25 980

Nõukogu liikmetele ei ole 2019. aastal (ka 2018. aastal) arvestatud tasusid ega makstud muid soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. Juhatuse liikmele makstakse 6 kuu ametipalga ulatuses kompensatsiooni lepingu lõpetamisel sihtasutuse nõukogu või juhatuse algatusel või poolte kokkuleppel.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi kohaselt tuleb alates 01.01.2015 raamatupidamise aastaaruandes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele (lisa 1). Sihtasutusel ei olnud 2019. ja 2018. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2019 3039 eurot (seisuga 31.12.2018 2272 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustised seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2019 1852 eurot (seisuga 31.12.2018 1124 eurot). Kohustised kajastuvad bilansis real Võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 9.

Seotud osapooltelt saadud toetuste täpsem kirjeldus toetuse andjate lõikes on esitatud lisa 10.

Lisa 16 Tulemiaruaande lisa

	2019	2018
Aruandeaasta tulem	402 184	685 730
Sealhulgas		
Saadud põhivara sihfinantseerimine	-871 666	-866 628
Sihtfin. kaetud varade kulum	12 104	0
Aruandeaasta tulem sihtfin.netomeetodi korral	-457 378	-180 898

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2020

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	29.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Tervis (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

30.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	30.03.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751203
Faks	+372 7751211
E-posti aadress	merle.molder@poltsamaa.ee