

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Tervis

registrikood: 90007738

tänava nimi ja nr: Lossi 49

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48104

telefon: +372 7751203

faks: +372 7751211

e-posti aadress: merle.molder@poltsamaa.ee

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Annetused ja toetused	17
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2016. aastal SA Põltsamaa Tervis jätkab oma põhitegevust. EHK-ga on meditsiinitegevuse leping alates 01.07.2014.a. ainult neljal erialal günekoloog, psühhiaater, kirurgia ja nina-kurgukõrvaarst.

Kolmel erialal on meditsiiniteenuste leping Viljandi Haigla SA-ga – neuroloogia, reumatoloogia ja kardioloogia. Jätkuvalt osutatakse sihtasutuses iseseisvat statsionaarset õendusabi 20 voodikohaga ja füsioteraapia teenust. Võimalus teha kohapeal ka ultraheliuuringuid, koormus-EKG-d ning südame ehhokardiograafiat.

2016. aastal on jätkatud projekti ettevalmistamist Tervisekeskuse rajamiseks, projekt on esimese etapi läbinud 2016. aastal ja pääsenud rahastatavate projektide hulka. Põhitaotlus on esitatud 2017. aasta veebruaris.

Projekti investeeringu kulutused teostatakse kulutuste abikõlblikkuse perioodil. Investeeringuperioodi kestuseks on aastad 2015-2019. Investeeringu kogumaksumuseks kujuneb 1 650 356 eurot (koos käibemaksuga).

Projekti elluviimise kulude peamiseks finantseerimisallikaks on taotletav toetus. Projekti omafinantseering on määratud projekti abikõlblike kulude summa ja toetuse vahena. SA Põltsamaa Tervise omafinantseering summas 300 322 eurot kaetakse omavahenditega, mis omakorda saadakse Põltsamaa linnalt ja vallalt ning teise tegevuskoha osas Puurmani vallalt.

Projekti mitteabikõlblikud kulud summas 449 029 eurot kaetakse olulises osas kiirabi, apteegiteenuse ning hambaravi teenuse osutajate poolt (vastavalt nende poolt kasutavale hooneosa pindaladele) ning väiksemas osas taotleja omavahendite arvelt.

Täiendavateks püsikuludeks on juurdeehitise ülalpidamiskulud (täiendav kulu 13 173 eurot) ning täiendavad põhivarade ja kuluinventari remondi ja hoolduskulud (lisakulu 1000 eurot aastas) ning täiendavad tööjõukulud (palgatakse koduõde, rehabilitatsiooniteenuse pakkuja ja ämmaemand ning töötasu suureneb seetõttu 14 867 euro võrra aastas, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 5025 eurot aastas). Täiendavad püsikulud kaetakse teenuste müügist haigekassale, riigile, eraisikutele ja ettevõtetele ning ruumide rendist saadava tuluga.

Tulud

2016. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 690 038 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, sonograafia, koormus-EKG jmt. 2016. aastal oli osakonnas täituvus 6712 voodipäeva (2015.aastal aga 7230 voodipäeva) – vähenemine on seoses 2016 lepingu vähenemisega.

Perearstide käsutuses on Lossi tn 49 hoone I korrusel 339,12 m² ning 15,6 m² on HTI labori kasutuses, mille eest makstakse renti. Samuti maksavad renti ruumide kasutamise eest Akvante Töötervishoiu OÜ, Viljandi Haigla SA ja Ortopeediakeskus OÜ Tartust.

Investeeringud

Aruandeperioodil on tehtud investeeringud põhivaradesse summas 24 505 eurot.

Tööjõukulud

Tööjõukulud 2016. aastal olid 448 246 eurot ja töötajate keskmine arv 22, 2015. aastal oli 422 036 eurot ja töötajaid 25.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

SA Põltsamaa Tervise põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada Põltsamaa piirkonna elanikele eriarstiabi ja iseseisva statsionaarse õendusabi kvaliteedi tõstmine ning patsiendile parima teenuse pakkumine koostöös perearstidega.

2017. aastal on koos kohalike omavalitsustega prioriteediks Tervisekeskuse projekt.

Nimetatud projektiga loodame renoveerida perearstikeskuse, lahendada juurdeehituse näol puuduvate ruumide probleemi ja renoveerimist vajavad kanalisatsioon nii hoones kui kogu torustik ja kaevud territooriumil.

Otsime jätkuvalt võimalust Lossi 49 hoone taguse parkla ehitamise rahastamiseks

projektipõhiselt, sest siiani ei ole see õnnestunud. Seoses Tervisekeskuse projektiga saab lahendatud ka parkimine aadressil Lossi 49.

SA Põltsamaa Tervis peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Tulu ettevõtlusest	701 867	684 221
Aruandeperioodi tulem	21 733	62 666
Suhtarvud		
Tulu ettevõtlusest kasv %	2,58%	10,87%
Aruandeperioodi tulemi kasv %	-65,32%	1843,63%
Rentaablus	3,10%	9,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,87 korda	2,85 korda
ROA %	3,80%	31,32%
ROE %	4,45%	13,43%

Müügitulu kasv %=(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015x100

Puhaskasumi kasv %=(puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015x100

Rentaablus %=(puhaskasum/müügitulu)x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevarad/ lühiajalised kohustised

ROA%=(puhaskasum/ varad)x100

ROE%=(puhaskasum/ omakapital)x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 433	134 725	2
Nõuded ja ettemaksed	76 208	65 374	3
Kokku käibevarad	240 641	200 099	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	331 747	336 817	5
Kokku põhivarad	331 747	336 817	
Kokku varad	572 388	536 916	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 898	70 159	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 898	70 159	
Kokku kohustised	83 898	70 159	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	279 138	279 138	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	187 619	124 953	
Aruandeaasta tulem	21 733	62 666	
Kokku netovara	488 490	466 757	
Kokku kohustised ja netovara	572 388	536 916	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	16 610	33 137	10
Tulu ettevõtlusest	701 867	684 221	11
Muud tulud	0	461	
Kokku tulud	718 477	717 819	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 610	-1 900	12
Mitmesugused tegevuskulud	-213 330	-212 761	13
Tööjõukulud	-448 246	-422 036	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 575	-18 468	5
Kokku kulud	-696 761	-655 165	
Põhitegevuse tulem	21 716	62 654	
Muud finantstulud ja -kulud	17	12	
Aruandeaasta tulem	21 733	62 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	21 716	62 654	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 575	18 468	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-461	
Muud korrigeerimised	-11 000	-22 858	9, 10
Kokku korrigeerimised	18 575	-4 851	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 834	2 449	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 651	1 238	8
Kokku rahavood põhitegevusest	42 108	61 490	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-23 417	-50 276	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	1 600	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	11 000	31 237	9, 10
Laekunud intressid	17	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 400	-17 427	
Kokku rahavood	29 708	44 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 725	90 662	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 708	44 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 433	134 725	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	279 138	124 953	404 091
Aruandeaasta tulem	0	62 666	62 666
31.12.2015	279 138	187 619	466 757
Aruandeaasta tulem	0	21 733	21 733
31.12.2016	279 138	209 352	488 490

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks 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 võib arvele võtta 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 materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete 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 akumuleeritud 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 edasiulatuvalt.

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 rikkumise 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 põhivaraasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	5-15
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 soetamismaksumuse printsiibil.

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 bilansipäevast.

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 mõõdukatega 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 investeeringute 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 printsiibist.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, 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 tulemiaruarande 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, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	40	4
Arvelduskonto	164 393	134 721
Kokku raha	164 433	134 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	73 850	73 850	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282	0	0	4
Muud nõuded	421	421	0	0	
Ettemaksed	1 655	1 655	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 208	76 208	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 254	59 254	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182	182	0	0	4
Muud nõuded	56	56	0	0	
Ettemaksed	5 882	5 882	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 374	65 374	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	276	0	98
Üksikisiku tulumaks	0	10 989	0	9 463
Sotsiaalmaks	0	20 714	0	17 730
Kohustuslik kogumispension	0	842	0	759
Töötuskindlustusmaksed	0	1 376	0	1 195
Ettemaksukonto jääk	282		182	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	282	34 197	182	29 245

Ettemaksukonto jääk kajastub lisas 3 Nõuded ja ettemaksed real Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad kajastuvad lisas 8 Võlad ja ettemaksed real Maksuvõlad.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	345 951	166 464	0	0	512 415
Akumuleeritud kulum	0	-48 961	-148 997	0	0	-197 958
Jääkmaksumus	0	296 990	17 467	0	0	314 457
Ostud ja parendused	0	0	16 292	9 220	16 385	41 897
Amortisatsioonikulu	0	-8 186	-9 414	-431	0	-18 031
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-177	-190	0	-367
Müügid	0	0	-1 139	0	0	-1 139
Ümberklassifitseerimised	0	16 385	0	0	-16 385	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	362 335	171 398	9 030	0	542 763
Akumuleeritud kulum	0	-57 146	-148 369	-431	0	-205 946
Jääkmaksumus	0	305 189	23 029	8 599	0	336 817
Ostud ja parendused	6 767	0	16 650	0	1 088	24 505
Amortisatsioonikulu	0	-14 819	-5 161	-1 806	0	-21 786
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-400	-7 389	0	0	-7 789
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 767	360 305	173 825	9 030	1 088	551 015
Akumuleeritud kulum	0	-70 335	-146 696	-2 237	0	-219 268
Jääkmaksumus	6 767	289 970	27 129	6 793	1 088	331 747

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1 600
Kokku	0	1 600

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis muudeti 2016. aastal juhendi § 41 „Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus“ lõiget 1. Sellega tõsteti materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogiliste varade arvelevõtmise piirmäär 5 000 euroni ilma käibemaksuta. Põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro kantakse hiljemalt seisuga 31.12.2016 bilansist välja. Seoses piirmäära muutusega kandis Sihtasutus aruandeperioodil bilansist välja põhivarad soetusmaksumusega 16 253 eurot ja jääkväärtusega 7 789 eurot ning see on kajastatud real Allahindlused väärtuse languse tõttu.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 246	7 246
Akumuleeritud kulum	-7 176	-7 176
Jääkmaksumus	70	70
Amortisatsioonikulu	-70	-70
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 246	7 246
Akumuleeritud kulum	-7 246	-7 246
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Seoses põhivarade arvelevõtmise piirmäära muutusega kandis Sihtasutus aruandeperioodil bilansist välja immateriaalsed põhivarad soetusmaksumusega 7246 eurot ja jääkväärtusega 0 eurot ning see on kajastatud real Allahindlused väärtuse languse tõttu.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	11 829	11 554	10
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	95 365	100 121	
Kokku	95 365	100 121	

Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus on leitud protsentuaalselt väljarenditud pinnast.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 866	16 866	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 630	32 630	0	0	
Maksuvõlad	34 197	34 197	0	0	4
Muud võlad	205	205	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 898	83 898	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 810	11 810	0	0	
Võlad töövõtjatele	29 056	29 056	0	0	
Maksuvõlad	29 245	29 245	0	0	4
Muud võlad	48	48	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 159	70 159	0	0	

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põltsamaa Linnavalitsus	0	8 500	-8 500	0	
Põltsamaa Vallavalitsus	0	1 500	-1 500	0	
Pajusi Vallavalitsus	0	1 500	-1 500	0	
EAS	0	16 712	-16 712	0	
Füüsilised isikud	0	925	-925	0	
Äriühingud	0	2 100	-2 100	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	31 237	-31 237	0	10
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pajusi Vallavalitsus	0	1 100	-1 100	0	
Imavere Vallavalitsus	0	200	-200	0	
Kõo Vallavalitsus	0	200	-200	0	
Puurmani Vallavalitsus	0	200	-200	0	
Kolga-Jaani Vallavalitsus	0	200	-200	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 900	-1 900	0	10
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	33 137	-33 137	0	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põltsamaa Linnavalitsus	0	7 000	-7 000	0	
Põltsamaa Vallavalitsus	0	2 500	-2 500	0	
Pajusi Vallavalitsus	0	1 500	-1 500	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	11 000	-11 000	0	10
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Põltsamaa Linnavalitsus	0	4 400	-4 400	0	
Eesti Kultuurkapital	0	1 210	-1 210	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 610	-5 610	0	10
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	16 610	-16 610	0	

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 610	1 900	9
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 000	31 237	9
Kokku annetused ja toetused	16 610	33 137	
Tegevustoetus kohaliku omavalitsuse eelarvest	15 400	13 400	
Füüsilised isikud	0	925	
Äriühingud	0	2 100	
EAS	0	16 712	
Eesti Kultuurkapital	1 210	0	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2016	2015	Lisa nr
Rahaline annetus	16 610	33 137	
Kokku annetused ja toetused	16 610	33 137	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Haiglaraviteenused	300 021	300 917
Eriarstiabi osutamine	390 017	371 750
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 829	11 554
Kokku tulu ettevõtlusest	701 867	684 221

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Uurimis- ja arengukulud	3 667	1 583
Trükised	1 083	0
Käibemaksukulu	860	317
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 610	1 900

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Meditisiinimaterjalide kulu	18 359	19 151
Tervishoiuteenuste kulu	53 565	58 257
Administreerimiskulud	15 062	12 500
Hoonete majandamiskulud	29 794	23 666
Infotehnoloogiakulud	6 811	5 171
Inventari majandamiskulud	8 323	7 244
Seadmete majandamiskulud	2 676	2 215
Toitlustusteenused	31 415	34 613
Sõidukite majandamiskulud	2 470	3 104
Koolituskulud	6 097	3 802
Muud tegevuskulud	6 019	7 005
Maksu- ja lõivukulud	32 739	31 483
Uurimis- ja arendustööd	0	4 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 330	212 761

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-338 374	319 948
Sotsiaalmaksud	-107 094	102 088
Muud	-2 778	0
Kokku tööjõukulud	-448 246	422 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	25

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	53	656	304	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	555	0	435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	24 198	24 767
-----------------	--------	--------

Nõukogu liikmetele ei ole 2016. aastal (ka 2015. 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.

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatuse 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). Ettevõttel ei olnud 2016. ja 2015. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2016 53 eurot (seisuga 31.12.2015 304 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustised seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2016 1211 eurot (seisuga 31.12.2015 435 eurot). Kohustised kajastuvad bilansis real Võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 8.

Seotud osapooltelt saadud toetuste täpsem kirjeldus toetuse andjate lõikes on esitatud lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	28.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat Sihtasutus Põltsamaa Tervis (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti)(eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

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 avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

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 midagi välja tuua.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Laile Kaasik

Vandeauditor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

28. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	28.03.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah
Haiglaraviteenused	86101	Ei

Sidevahendid

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