

28 -04- 2006

12

Marie Tsine  
KONTROLLITUD

# Majandusaasta aruanne 2005

28-04-2006

## SA TALLINNA KOOLITERVISHOID

### 2005.a. MAJANDUSAASTAARUANNE

|                             |                                                                                                                         |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress:        | Tatari 14<br>10116 Tallinn<br>Eesti Vabariik                                                                            |
| Äriregistri nr.             | 90008488                                                                                                                |
| Telefon:                    | 372 6 414 222                                                                                                           |
| Faks:                       | 372 6 414 221                                                                                                           |
| E-mail:                     | <a href="mailto:koolitervishoid@hot.ee">koolitervishoid@hot.ee</a>                                                      |
| Ettevõtluse vorm:           | sihtasutus                                                                                                              |
| Põhitegevusala:             | heatasemelise ambulatoorse õendusabi ja eriarstiabi<br>teenuste osutamine lastele ja noortele Tallinna<br>õppeasutustes |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2005-31.12.2005                                                                                                   |
| Audiitor:                   | Urve Kipper, KMRA Audiitorbüroo OÜ                                                                                      |

Juhatuses liige:



## Sisukord

|                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                                          | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                      | 4  |
| Bilanss.....                                                               | 5  |
| Tulemiaruanne.....                                                         | 5  |
| Rahavoogude aruanne.....                                                   | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                          | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                    | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted..... | 7  |
| Lisa 1 Raha.....                                                           | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....                                           | 7  |
| Lisa 3 Muud nõuded.....                                                    | 7  |
| Lisa 4 Tulevaste perioodide kulud.....                                     | 8  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara.....                                           | 8  |
| Lisa 6 Võlad tarnijale.....                                                | 8  |
| Lisa 7 Maksuvõlad.....                                                     | 8  |
| Lisa 8 Viitvõlad.....                                                      | 8  |
| Lisa 9 Tulud.....                                                          | 9  |
| Lisa 10 Kulud.....                                                         | 9  |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                               | 10 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....         | 11 |

Juhatuse liige:



## TEGEVUSARUANNE

20-04-2006

Tegevusperiood 01.01.2005 kuni 31.12.2005.

SA Tallinna Koolitervishoid oli kantud sihtasutuse ja mittetulundusühingute registrisse alates 26.05.2004.a..

Sihtasutus tegutseb Tervishoiuameti poolt väljastatud tegevusloa (L01074, L01075) alusel.

SA Tallinna Koolitervishoiu (edaspidi Sihtasutus) tegevuse eesmärgiks on eriarstiabi ja õendusabi osutamine Tallinna koolides, tervisenõustamine, esmaabi osutamine ja tervisekaitse-nõuete täitmise jälgimine.

Sihtasutuse tegevust juhib ja esindab juhatus. Aruandeperioodil kuulus juhatusse kaks liiget.

Sihtasutus Tallinna Koolitervishoid on Tallinnas koolitervishoiuteenust osutav asutus.

Aruandeperioodil osutati koolitervishoiuteenust 21 arsti ja 74 õe poolt 84 koolis sh 72 Tallinna munitsipaalkoolis, 8 eraõppeasutuses ja 4 riigikoolis.

Kõik koolitervishoiuteenust osutavad töötajad on kantud Tervishoiuametis vastavasse registritesse.

### *Sihtasutuse töökorraldusest:*

Tallinna Linnavolikogu otsuse nr 6 (27.01.2005.a.) alusel oli kinnitatud koolitervishoiuteenuse osutajaks alates 1. augustist 2005 Tallinna linnale kuuluvates üldhariduskoolides Sihtasutus Tallinna Koolitervishoid.

Sihtasutuse eesmärgiks on luua tingimused kvaliteetse koolitervishoiuteenuse osutamiseks, mis tagaksid patsientide rahuolu ja koolitervishoiule esitatavate nõuete täitmise. Tööalaste koolituste ja infopäevade kaudu toimub teenust osutava personali töö kvaliteedi tõstmine ja viimine ühtsele tasandile.

Linna eelarvest oli eraldatud 4,1 miljonit Tallinna munitsipaalkoolide tervisekabinettide remonttöödeks, mis oli teostatud sügisel 2005.a. Uuendati teenuse osutamiseks vajalikku tööinventari.

### *Sihtasutuse rahastamine:*

Sihtasutuse rahastamine aruandeperioodil toimus kahest allikast:

- Eesti Haigekassa Harju osakonnagaskõlmitud lepingu nr 61340 05 V alusel.  
Rahastamise aluseks oli õpilaste arv - pearaha 18 krooni kuus.  
Alates 01.01.2005.a. – 31.07.2005.a. 17 233 õpilast 2 171 358 EEK  
Alates 01.09.2005.a. – 31.10.2005.a. 49 145 õpilast 1 769 220 EEK  
Alates 01.11.2005.a. – 31.12.2005.a. 49 158 õpilast 1 769 688 EEK
- Sihtotstarbeline rahastamine Tallinna Linnavalitsuse poolt Tallinna Sotsiaal-ja Tervishoiuameti kaudu tarvikute ostmiseks summas 923 683 krooni.

Töölepinguga ja töövõtulepinguga töötavaid isikuid aruandeperioodil oli 94, kellele oli arvestatud töötasu 4 995 611 krooni. Juhatusel liikmete tasu aruandeperioodi eest oli 490 450 krooni (sh sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksu).

Inventari ja meditsiinitarvikuid on ostetud aruandeperioodil 781 143 krooni eest.

Juhatusel liige:



**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud SA Tallinna Koolitervishoid 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SA Tallinna Koolitervishoid on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aastaaruande koostamispäev: ..... 03. aprill 2006. a .....

**Juhatus liikmete allkirjad:**

.....  
Olga Vaarmann, juhatuse esimees  
Is.kood 47305100320

.....  
Valentina Aleksejeva-Hazinskaja, juhatuse liige  
Is.kood 45201310279

2004-2005

**BILANSS**

(kroonides)

|                                               | Lisa nr | 31.12.2005     | 31.12.2004    |
|-----------------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>Aktiva</b>                                 |         |                |               |
| Raha ja pangakontod                           | 1       | 557996         | 554114        |
| Nõuded ostjate vastu                          | 2       | 889551         | 420           |
| Muud nõuded                                   | 3       | 2285           | 80            |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud        | 4       | 77207          | 0             |
| <b>Käibevara kokku</b>                        |         | <b>1527039</b> | <b>554614</b> |
| Materiaalne põhivara                          | 5       | 11400          | 0             |
| <b>Aktiva (varad) kokku</b>                   |         | <b>1538439</b> | <b>554614</b> |
| <b>Passiva</b>                                |         |                |               |
| Võlad tarnijatele                             | 6       | 9923           | 300           |
| Maksuvõlad                                    | 7       | 316566         | 118374        |
| Viitvõlad                                     | 8       | 933000         | 329942        |
| Tulevaste perioodide ettemakstud tulud        |         | 0              | 103275        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>          |         | <b>1259489</b> | <b>551891</b> |
| <b>Omakapital</b>                             |         |                |               |
| Sihtkapital (SA)                              |         | 5000           | 5000          |
| Eelmise perioodi tulem                        |         | -2277          | 0             |
| Aruandeperioodi tulem                         |         | 276227         | -2277         |
| <b>Omakapital kokku</b>                       |         | <b>278950</b>  | <b>2723</b>   |
| <b>Passiva (kohustused ja netovara) kokku</b> |         | <b>1538439</b> | <b>554614</b> |

**TULEMIARUANNE**

(kroonides)

|                            | Lisa nr   | 2005           | 2004          |
|----------------------------|-----------|----------------|---------------|
| <b>Tulud</b>               | <b>9</b>  | <b>7635991</b> | <b>759621</b> |
| <b>Kulud</b>               | <b>10</b> | <b>7361194</b> | <b>761978</b> |
| s.h.sihotstarbelised kulud |           | (1701626)      | (31568)       |
| mitmesugused tegevuskulud  |           | (167807)       | (13047)       |
| tööjõukulud                |           | (5486061)      | (717363)      |
| põhivara kulum             |           | (5700)         | (5700)        |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>  |           | <b>274797</b>  | <b>-2357</b>  |
| Finantstulud               |           | 1430           | 80            |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>  |           | <b>276227</b>  | <b>-2277</b>  |

Juhatuse liige:



5

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev

Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

2005-04-2006

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(kroonides)

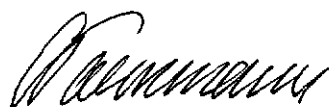
|                                                 | 2005           | 2004          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                  |                |               |
| Põhitegevuse tulem                              | 274797         | -2357         |
| Arvestatud amortisatsiooni                      | 5700           | 0             |
| <b>Rahavoogude muutus käibevara muutustest:</b> |                |               |
| Ostjate tasumata summad                         | -889131        | -420          |
| Intressinõuded                                  | -1350          | -80           |
| Muud nõuded (kinnipidamised töötasudest)        | -855           | 0             |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud          | -77207         | 0             |
| <b>Kokku</b>                                    | <b>-968543</b> | <b>-500</b>   |
| <b>Lühiajaliste kohustuste muutus:</b>          |                |               |
| Võlad tarnijatele                               | 9623           | 300           |
| Maksuvõlad                                      | 198192         | 118374        |
| Võlad töövõtjatele                              | 607743         | 255927        |
| Muud viitvõlad                                  | -4685          | 74015         |
| Sihtfinantseerimine TSTA poolt                  | -103275        | 103275        |
| <b>Kokku</b>                                    | <b>707598</b>  | <b>551891</b> |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>            | <b>19552</b>   | <b>549034</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>         |                |               |
| Saadud intressid                                | 1430           | 80            |
| Soetatud põhivara                               | -17100         | 0             |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>   | <b>-15670</b>  | <b>80</b>     |
| <b>Rahavood kokku</b>                           | <b>3882</b>    | <b>549114</b> |
| <b>Omakapital</b>                               | <b>0</b>       | <b>5000</b>   |
| <b>Rahavood ja sihtkapital kokku</b>            | <b>3882</b>    | <b>554114</b> |
| <br>Raha aruandeperioodi alguses                | 554114         | 5000          |
| Raha aruandeperioodi lõpus                      | 557996         | 554114        |
| <b>Raha netomuutus</b>                          | <b>3882</b>    | <b>549114</b> |

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(kroonides)

|                        | 2005          | 2004        |
|------------------------|---------------|-------------|
| Omakapital             | 5000          | 5000        |
| Eelmise perioodi tulem | -2277         | 0           |
| Aruandeaasta tulem     | 276227        | -2277       |
| <b>Kokku</b>           | <b>278950</b> | <b>2723</b> |

Juhatuse liige:



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SA Tallinna Koolitervishoid on koostanud 2005.a. raamatupidamise aastaaruande Raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipide ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

**Rahalised vahendid** on bilansis õiglates väärtuses.

**Lühiajalisi nõudeid** kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust.

**Materiaalse põhivarana** on bilansis kajastatud varad, maksumusega üle 10000 krooni ühiku kohta ning kasutuseaega üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega otsestest kuludest: teenustasud, mittetagastuvad maksud, jne. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

**Tulude ja kulude arvestus**

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. SA põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

**Rahavoogude aruanne** on koostatud kaudsel meetodil.

**Lisa 1 Rahalised vahendid**

|                           | 31.12.2005    | 31.12.2004    |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas           | 0             | 3230          |
| Arvelduskontol Ühispangas | 557996        | 550884        |
| <b>Raha kokku</b>         | <b>557996</b> | <b>554114</b> |

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

Ostjate tasumata nõuete osas on näidatud nõue Eesti Haigekassa vastu osutatud raviteenuste eest (B-hepatiit) tõenäoliselt laekuvas summas 889551 krooni.

**Lisa 3 Muud nõuded**

|                            | 31.12.2005  | 31.12.2004 |
|----------------------------|-------------|------------|
| Laekumata intress          | 1430        | 80         |
| Kinnipidamised töötasudest | 855         | 0          |
| <b>Kokku</b>               | <b>2285</b> | <b>80</b>  |

Juhatuse liige:





2005.a majandusaasta aruanne  
TULNUD  
20-04-2006

**Lisa 4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Tulevaste perioodide kulude osas on näidatud avanss aruandvale isikule majanduskuludeks summas 189 krooni ja ORIOLA AS-le med.inventari eest ettemaks tellimuskinnituse alusel summas 77018 krooni. Kokku 77207 krooni.

**Lisa 5 Materiaalne põhivara**

|                                              | 31.12.2004 | Soetused | 31.12.2005   |
|----------------------------------------------|------------|----------|--------------|
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed | 0          | 17100    | 17100        |
| Arvestatud amortisatsioon                    | 0          | -5700    | -5700        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                          | <b>0</b>   |          | <b>11400</b> |
| Arvutite amortisatsiooninorm 33,33 % aastas. |            |          |              |

**Lisa 6 Võlad tarnijale**

9923 kroonises summas on kajastatud detsembri 2005.a. kommunaal, valve, side jms teenuste arved, milliste tasumise tähtaeg on jaanuar 2006.a.

**Lisa 7 Maksuvõlad**

Maksuvõlgadena on kajastatud võlgnevus detsembris deklareeritud maksudest, milliste maksetähtaeg on 10. jaanuar 2006.a.

| Maksuliik                   | 31.12.2005    | 31.12.2004    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Sotsiaalmaks                | 197289        | 69590         |
| Üksikisiku tulumaks         | 107955        | 44597         |
| Töötuskindlustusmaks        | 7312          | 2579          |
| Kohustuslik kogumispensioon | 4010          | 1427          |
| Riigimaksude intressivõlg   | 0             | 181           |
| <b>Kokku</b>                | <b>316566</b> | <b>118374</b> |

**Lisa 8 Viitvõlad**

Viitvõlad summas 933000 krooni koosnevad:

|                             | 31.12.2005    | 31.12.2004    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Dets.töötasu                | 590885        | 193545        |
| Sotsiaalmaks                | 196646        | 63847         |
| Töötuskindlustusmaks        | 1788          | 967           |
| Puhkusekohustus             | 139165        | 62382         |
| Muud viitvõlad töövõtjatele | 4516          | 9201          |
| <b>Kokku</b>                | <b>933000</b> | <b>933000</b> |

Võlana töövõtjatele on kajastatud töötajatele detsembrikuu eest arvestatud, kuid

Juhatuse liige:



väljamaksmata brutopalk ja juhatuse liikme tasu 590885 krooni, sotsiaal ja töötuskindlustusmaksud vastavalt summas 196646 ja 1788 krooni. Samuti töövõtjate kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kuid välja maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega 139165 krooni.

Muude viitvõlgade kirjel on kajastatud detsembri 2005.a. arstide ja õdede liikmetasud summas 4516 krooni, mis kuuluvad ülekandmisele jaanuaris 2006.a. Tallinna Arstide Liidule ja Eesti Õdede Liidule.

**Lisa 9 Tulud**

|                                                      | 2005           | 2004          |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Lepinguline sihtfinantseerimine                      | 5710266        | 668709        |
| Sihtfinantseerime TSTA poolt                         | 1026958        | 90912         |
| Tulu eesti Haigekassa poolt (B-hep.vakts.teenused)   | 889551         | 0             |
| Muu tulu tervishoiust (tervisetõendite väljastamine) | 9216           | 0             |
| <b>Kokku</b>                                         | <b>7635991</b> | <b>759621</b> |

**Lisa 10 Kulud**

|                                                       | 2005           | 2004          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Sihtotstarbelised kulud:</b>                       |                |               |
| Inventar                                              | 473030         | 2473          |
| Meditasiini- ja hügieenikulud (s.h. ravimid)          | 253582         | 29095         |
| Vaktsiin (B-hep.)                                     | 884114         | 0             |
| Koolituskulud                                         | 20858          | 0             |
| Eri- ja vormiriietus                                  | 15511          | 0             |
| Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud            | 54531          | 0             |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>1701626</b> | <b>31568</b>  |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud:</b>                     |                |               |
| Administreerimiskulud (s.h.sideteenused, bürootarbed) | 111527         |               |
| Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud        | 28953          |               |
| Sõiduki rent (isikliku auto kasutam.kulud)            | 25714          |               |
| Muud tegevuskulud (s.h. riigilõivud)                  | 1613           |               |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>167807</b>  | <b>13047</b>  |
| <b>Tõõjõukulud:</b>                                   |                |               |
| Palgakulu (sisaldab väljamaksmata puhkusetasu)        | 4106783        | 537354        |
| Sotsiaalmaksu kulu                                    | 1360149        | 177322        |
| Töötuskindlustusmaksu kulu                            | 19129          | 2687          |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>5486061</b> | <b>717363</b> |
| <b>Põhivara kulum</b>                                 | <b>5700</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Kokku kulud</b>                                    | <b>7361194</b> | <b>761978</b> |

Juhatuse liige:



## Audiitori järeldusotsus

Sihtasutuse Tallinna Koolitervishoid omanikele

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Tallinna Koolitervishoid (edaspidi sihtasutuse) 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õigsuse eest vastutab sihtasutuse juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritamisel lähtusime Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 3. aprillil 2006

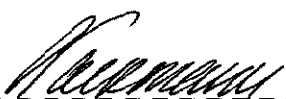


Urve Kipper  
Vannutatud audiitor  
KMRA Audiitorbüroo

20-04-2006

**Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele**

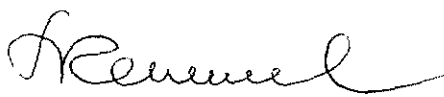
SA Tallinna Koolitervishoid 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud nõukogu üldkoosoleku poolt *18. aprill* 2006.a.:

  
Juhatusesimees  
Olga Vaarmann

  
Nõukogu esimees  
Merike Martinson

  
Juhatuseliige  
Valentina Aleksejeva-Hazinskaja

  
Nõukogu liige  
Kaia Jäppinen

  
Nõukogu liige  
Ilve-Teisi Rimmel

  
Nõukogu liige  
Tamara Rumjantseva