

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:

1.jaanuar 2009

aruandeaasta lõpp:

31.detsember 2009

ärinimi või sihtasutus:

SA Kiviõli Tervisekeskus

registrikood:

90003338

täna va nimi

Keskpuiestee

number:

36/38

küla/alevik/linn:

Kiviõli

vald:

postisihtnumber:

43123

maakond:

Ida – Virumaa

telefon:

372 33 58 590

faks:

372 33 57 133

e-posti aadress:

kiviolihaigla@hotmail.ee

veebilehe aadress:

www.kiviolihaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4. Maksud	13
Lisa 5. Varud	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Kasutusrent	15
Lisa 8. Laenukohustus.....	15
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10. Pikaajaline kohustus.....	16
Lisa 11. Muud tulud tegevusest.....	16
Lisa 12. Majandamiskulud.....	16
Lisa 13. Muud tegevuskulud.....	17
Lisa 14. Muud finantstulud.....	17
Lisa 15. Sihtfinantseerimine.....	17

Audiitori järeldusotsus

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

SA Kiviõli Tervisekeskus tegelev statsionaarse -, ambulatoorse hooldusravi (koduõendus) ja hoolekande teenuse osutamisega. Eesti Haigekassa on sõlminud ravi rahastamise lepingu üheks aastaks hooldusravi ja ambulatoorse hooldusravi teenuse osutamiseks.

SA Kiviõli Tervisekeskus hakkas hoolekande teenust osutama septembrist 2004. Aruandeaasta lõpus oli hoolekandeosakonnas ükssada kakskümmend kolm klienti. Hoolekandeteenuse eest tasub klient ise, kliendi omaksed või osaliselt toetavad kliendil tasuta teenuse eest omavalitsused .

Tulud ja kulud

2009. aastal moodustas SA kiviõli Tervisekeskuse majandustegevuse tulu 16 439 603 krooni. Eesti Haigekassa teenuste müügitulu moodustas majandustegevuse tulust 29,4%.

2009. aastal ellu viidud töödest väärib äramärkimist tervisekeskuse elektrisüsteemide renoveerimine (246 490 krooni), piirdeaia rajamine ümber territooriumi (290 042 krooni) ja invatõstuki (476 100 krooni) paigaldus haiglahoonesse nr 1. Uute õhuliinide ehituseks, haiglahoone nr 1 ja polikliiniku peakilbi vahetuseks saadi rahalist toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse regionaalsete investeeringutoetuste andmise programmi vahenditest 293 620 krooni.

Samuti väärib äramärkimist polikliiniku alumise korruse vasakupoolse tiiva täielik renoveerimine Ida – Viru Keskhaigla SA poolt summas 3 864 288 krooni.

SA Kiviõli Tervisekeskuse tegevusnäitajad

	2009	2008	2007
Müügitulu	16 439 603	17 044 028	17 621 360
Investeeringud	1 200 473	1 224 131	1 453 872
Hoonete parendused omavahenditega	164 430	592 252	379 285
Netovara	8 499 734	8 158 246	6 686 822

Vaatamata, et Eesti Haigekassa lõpetas eelmise majandusaasta teisest kvartalist eriarstiabi ravi rahastamise lepingu tervisekeskusega ei ole aruandeaastal müügitulu märkimisväärselt vähenenud.

Personal

SA Kiviõli Tervisekeskuse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 63 töötajat. 2009. aastal moodustasid tööjõukulud 7 798 858 krooni. Tööjõukulud moodustasid 48,4% tegevuskuludest. Võrreldes eelmise aruandeaastaga tööjõukulud vähenesid 500 398 krooni. Tervisekeskuse juhatuse liikme töötasu aruandeaastal oli 239 198 krooni.

SA Kiviõli Tervisekeskuse nõukogu liikmetele töötasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kvaliteetse hooldusravi ja hoolekande teenuse osutamiseks, peab teenuse osutaja leidma võimaluse koolitada oma töötajaid. Töötajad vajavad nii keelelist kui ka meditsiinilist koolitust.

Järgmisel aastal alustab kolmteist töötajat Integratsiooni Sihtasutuse keeleõppe arendamise programmi raames keeleõpet. Keeleõppe eesmärk on õpetada eesti keelt ebapiisava eesti keele oskusega täiskasvanuid.

Aruandeaasta sügisel koostati uus SA Tervisekeskuse Arengukava aastateks 2009-2014. Arengukavas on tervisekeskusele väljatoodud kaks arengustrateegiat. Arengustrateegiatest tervisekeskus peab valima piirkonna reaalsel nõudlust ja sotsiaalseid vajadusi arvestava arengusuuna.

Olulisteks ja suuremateks investeeringuteks järgneval perioodil :

1. Haiglahoone nr 1 elektriseadmete rekonstrueerimine + projekt
2. Haiglahoone nr 1 õekutsesüsteem + projekt
3. Kõõgibloki renoveerimine + projekt

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SA Kiviõli Tervisekeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- SA Kiviõli Tervisekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Olga Hainatskaja

juhatuse liige



11. märts 2010

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.03.2010

Allkiri/Signature LT

Bilanss

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha	2	2 529 749	2 081 369
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		572 094	965 890
Nõuded toetuste eest	3,15	39 009	80 604
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		5 951	23 635
Kokku	3	617 054	1 070 129
Varud			
Tooraine ja materjal		34 375	35 708
Kokku	5	34 375	35 708
Käibevara kokku		3 181 178	3 187 206
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Hooned ja rajatised		8 769 677	5 437 475
Masinad ja seadmed		1 632 811	1 189 831
Info- ja kommunikatsiooni seadmed		15 482	13 757
Põhivara kokku	6	10 417 970	6 641 063
VARAD KOKKU		13 599 148	9 828 269
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	8	36 881	36 881
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		285 290	317 646
Võlad töövõtjale		958 282	900 464
Maksuvõlad	4	287 988	266 527
Muud võlad		2 979	2 533
Muud kohustused		178 541	0
Ettemaksed teenuste eest		380 972	35 328
Kokku	9	2 094 052	1 522 498
Lühiajalised kohustused kokku		2 130 933	1 559 379
Pikaajalised kohustused			
Muud saadud pikaajalised ettemaksed	10	2 894 718	0
Laenukohustused	8	73 763	110 644
Pikaajalised kohustused kokku		2 968 481	110 644
Kohustused kokku		5 099 414	1 670 023
NETOVARA			
Sihtkapital		1 239 920	1 239 920
Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)		6 918 326	5 446 902
Aruandeperioodi tulem		341 488	1 471 424
Aruandja omanikele kuuluv netovara		8 499 734	8 158 246
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		13 599 148	9 828 269

TULEMIARUANNE

(kroonides)	Lisa	2009	2008
Tegevustulud			
Haigekassa teenuste müügitulud		4 840 682	6 201 843
Üldhooldekodude teenuste tulud		10 287 311	9 407 758
Muud tulud sotsiaalalasest tegevusest		326 592	0
Kindlustamata isikute raviteenused		0	1 801
Muud tulud tegevusest	11	985 018	1 506 095
Tulud majandustegevusest kokku		16 439 603	17 117 497
Toetused			
Kiviõli regiooni omavalitsused		174 007	68 954
Sotsiaalministeerium		0	300 000
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus		293 620	500 000
Toetused kokku		467 627	868 954
Tegevustulud kokku		16 907 230	17 986 451
Tegevuskulud			
Tööjõukulud		7 798 958	8 299 356
Palgakulu		5 737 080	6 194 442
Maksud		2 035 626	2 090 430
Muud personalikulud		26 252	14 484
Majandamiskulud	12	6 430 104	6 438 516
Muud tegevuskulud	13	1 898 542	1 427 095
Tegevuskulud kokku		16 127 604	16 164 967
Põhivara kulum		442 876	350 653
Tegevustulem		336 750	1 470 831
Muud finantstulud	14	4 738	4 814
Muud finantskulud		-	4 221
Aruandeaasta tulem		341 488	1 471 424

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2009	2008
Rahavood tegevusest			
Aruandeaasta tulem		341 488	1 471 424
Materiaalse põhivara kulum	6	442 876	350 653
Kahjum põhivara müügist		0	73 469
Korrigeeritud tulem		784 364	1 895 546
Põhitegevusega seotud käibevara muutus (v.a. raha ja pangakonto)		454 408	- 202 688
Põhitegevusega seotud kohustuste muutus		92 992	- 1 002 276
Kokku rahavood tegevusest		1 331 764	690 582
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamisel tegelikult tasutud summa		- 1 191 097	- 1 302 131
Haigla parendus		-164 430	- 592 252
Materiaalse põhivara müük		0	991 064
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 1 355 527	- 903 319
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi tagasimaksed		0	- 288 722
Laenu tagasimaksed	8	- 36 881	- 36 881
Saadud sihtfinantseerimise vahendeid	15	509 024	788 548
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		472 143	462 945
Rahavood kokku		448 380	250 208
Raha aruandeaasta alguses		2 081 369	1 831 161
Raha aruandeaasta lõpus		2 529 749	2 081 369
Raha muutus		448 380	250 208

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.01.2010

Allkiri/Signature 17

Netovara muutuste aruanne

	Sihtkapital	Akumuleeritud ülejäääk	Aruandeperioodi tulem	Aruandja omanikule kuuluv netovara
Saldo 31.12.2006	1 239 920	4 129 202		5 369 122
Aruandeperioodi tulem			1 317 700	1 317 700
Saldo 31.12.2007	1 239 920	4 129 202		6 686 822
Aruandeperioodi tulem			1 471 424	1 471 424
Saldo 31.12.2008	1 239 920	5 446 902		8 158 246
Aruandeperioodi tulem			341 488	341 488
Saldo 31.12.2009	1 239 920	6 918 326		8 499 734

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.03.2010

Allkiri/Signature *[Signature]*

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SA Kiviõli Tervisekeskuse 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas riigi raamatupidamise üldeeskirjaga. Riigi raamatupidamise üldeeskiri on vastu võetud rahandusministri 11.12.2003. aasta määrusega nr 105.

Üldeeskiri lähtub Eesti heast raamatupidamistavast. Üldeeskirjas kirjeldatud arvestusmeetodid tulenevad „Raamatupidamise seadusest” ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, samuti rahvusvahelistest avaliku sektori raamatupidamise standarditest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud olulisuse ja jätkuvuse printsiibist.

Varad ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara ja kohustuse eest makstud või saadud õiglane väärtus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontol olevat raha jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis osutatud teenuste ja varade kasutusse andmisest tekkinud ostjatele laekumata nõudesummad. Üldreeglina võetakse nõuded ostjate vastu üles arve alusel. Erandiks on toetus – sel puhul esitatakse toetuse andjale väljamaksetaotlus ning toetuse lõppmakse nõue võetakse bilansis üles kandena. Iga kliendi laekumata arveid hinna-

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Teistele osapooltele ettemakstud summad, mida kajastatakse tekkepõhiselt kuluna alles järgmisel aruandeperioodil kuni ühe aasta jooksul bilansipäevast arvates või nõutakse aasta jooksul tagasi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kõigist ostuga seotud kuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Tervisekeskuses võetakse varudena arvele toiduained. Toiduaineid inventeeritakse vähemalt kord kvartalis, nõuded ja kohustused vaadatakse üle iga kuu lõpu seisuga, varad inventeeritakse kord aastas.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on jaotatud järgmistesse klassidesse:

- ehitised
- masinad ja seadmed
- arvutid

Materiaalne põhivara võetakse arvele põhivara arvelevõtmise akti alusel, mille kinnitab juhataja.

Põhivara objekti erineva elueaga komponendid võetakse arvele eraldi objektidena.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest. SA Kiviõli Tervisekeskuse nõukogu otsuse alusel ja olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus algab 5000 kroonist ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mida on võimalik mõõta ja mis osalevad tulude tekkimisel järgnevatel perioodidel, kuuluvad kapitaliseerimisele. Parendustega seotud kulutuste võrra suurendatakse vara soetusmaksumust või kajastatakse parendus eraldi varaobjektina. Vajadusel muudetakse vara kasulikku tööiga.

Jooksva remondi ja hoolduse kaasnevaid kulutusi kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooninormid

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse lähtuvalt põhivara kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Põhivara grupp	Amortisatsioonimäär aastas %- des
• ehitised	3 – 5
• vanad masinad ja seadmed	8
• uued masinad ja seadmed	10 – 20
• arvutid	20

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Lõppväärtused vaadatakse iga-aastaselt üle peale põhivarade inventeerimist.

Kasutusrent

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Laenukohustus

Laen kajastatakse õiglasest väärtuses, so algselt saadud summas.

Võlad tarnijatele

Lühiajalised kohustused ostetud kaupade või teenuste eest on võlad tarnijatele. Tarnijatele tasumata arved on kajastatud soetusmaksumuses.

Võlad töövõtjatele

Võlgadena töövõtjatele kajastatakse aruandeperioodil töötajate poolt väljateenitud, kuid väljamaksmata töötasud, puhkusetasud ja muud võlad töötajatele. Siin kajastatakse ka töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud, kuid deklareerimata maksukohustused, mille deklareerimise kuu ei ole veel saabunud. Muude võlgadena töövõtjatele kajastatakse kinnipeetud summasid, mis kuuluvad ülekandmisele kolmandatele isikutele.

Kohustused

Muude kohustuste all kajastatakse hooldekodus paiknevate hoolealuste isiklik raha.

Ettemakstud teenuste eest laekumised kajastatakse muude saadud ettemaksete ja tulevaste perioodide kuludes, mis kantakse tuluks järgmise kaheteist kuu jooksul.

Pikaajaliste kohustustena bilansis on kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena

Tulude arvestus

Teenuse müügist saadud tulu kajastatakse peale teenuse osutamist teenustasu õiglases väärtuses. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu on laekunud ja arvestatakse tekkepõhiselt. Müügituluna tekkepõhiselt kajastatakse tervisekeskuse panga arvelduskontole laekunud klientide pensioni see osa, millega tasutakse hooldusteenuse eest. Ülejäänud pension makstakse kliendile või jääb tervisekeskuse arvelduskontole kliendi isikliku rahana arvele seni kuni klient ise soovib raha endale või kliendi lahkumise puhul on rahale õigus omastel.

Tulumaks

Tulumaks erisoodustustelt ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt kajastatakse tegevuskuludes tekkepõhiselt.

Toetused

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskuludeks ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimus on, et selle saaja peab ostma või ehitama põhivara. Toetust kajastatakse raha laekumise momendil või toetuse tekkepõhisel kuupäeval. Plaanitud, kuid laekumata toetussummasid bilansis ei kajastata.

Lisa 2. Raha

	2009	2008
Sularaha kassas	76 696	42 370
Pangakontol	2 453 053	2 038 999
Raha kokku	2 529 479	2 081 369

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	2009	2008
Ostjatelt laekumata arved	572 094	965 890
Saamata sihtfinantseerimine (lisa 15)	39 009	80 406
Saamata seadusest tulenevad toetused	0	198
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	5 951	23 635
Kokku nõuded ja ettemaksed	617 054	1 070 129

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	2009	2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	79 333	78 250
Erisoodustuste tulumaks	2 912	4 152
Sotsiaalmaks	185 335	175 027
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	4 724
Töötuskindlustusmaks	20 408	4 374
Maksud kokku	287 988	266 527

Lisa 5. Varud**Tooraine ja materjal**

	2009	2008
Toiduained laos	34 375	33 348
Taara	0	2 360
Tooraine ja materjal kokku	34 375	35 708

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Arvutid	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	4 510 753	4 425 174	127 122	9 063 049
2008.a.toimunud muutused				
Soetused	801 752	422 379		1 224 131
Parendused perioodi jooksul	592 252	0	0	592 252
Müük ja mahakandmine (-)	194 000	1 759 297	35 200	1 988 497
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	5 710 757	3 088 256	91 922	8 890 935
2009.a.toimunud muutused				
Soetused	536 532	655 016	8 925	1 200 473
Parendused perioodi jooksul	3 019 310			3 019 310
Mahakandmine (-)	0	0	17 600	17 600
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	9 266 599	3 743 272	83 247	13 093 118

Akumuleeritud kulum

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	318 926	2 395 608	105 649	2 820 183
Aruande perioodi kulum	148 356	194 581	7 716	350 653
Müük ja mahakandmised (-)	194 000	691 764	35 200	920 964
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	273 282	1 898 425	78 165	2 249 872
Aruande perioodi kulum	223 640	212 036	7 200	442 876
Mahakandmine (-)	0	0	17 600	17 600
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	496 922	2 110 461	67 765	2 675 148

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	4 191 827	2 029 566	21 473	6 242 866
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	5 437 475	1 189 831	13 757	6 641 063
Jääkväärtus seisuga 31.12.2009	8 769 677	1 632 811	15 482	10 417 970

Lisa 7. Kasutusrent

SA Kiviõli Tervisekeskus liisib liisingulepingu alusel sõiduauto Ford Mondeo.

Intressimäär aastas: 5,95%

Liisingu osamaksete arv: 61 kuud

Sõiduauto Ford Mondeo kasutusrendi makseid on tasutud 22 kuud. Aruandeaastal tasuti liisingumakseid 42128 krooni.

Liisingumaksud kuuluvad tasumisele järgmistel perioodidel:

2010 41842 krooni;

2011 – 2013 93027 krooni;

Lisa 8. Laenukohustus

SA Eesti – Hollandi Heategevusfond andis 2007. aastal tervisekeskusele viieks aastaks 184 407 krooni protsendita laenu.

Laen anti haiglahoone nr. 2 elektrisüsteemi renoveerimiseks.

	Laenukohustus	sealhulgas	
		Lühiajaline	Pikaajaline
31.12.2007	184 407	36 881	147 526
31.12.2008	147 526	36 881	110 644
31.12.2009	110 644	36 881	73 763

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	2009	2008
Võlad tarnijatele	285 290	317 646
Võlad töövõtjatele	958 282	900 464
sh deklareerimata maksukohustus	229 995	208 700
Maksuvõlad (Lisa 4)	287 988	266 527
Muud võlad	2 979	2 533
Muud kohustused	178 541	0
klientide isiklik raha*	178 541	0
Saadud ettemaksed	380 972	35 328
ettemaksed teenuste eest	29 684	35 327
muud saadud ettemaksed**	351 288	0
Võlad ja ettemaksed kokku	2 094 052	1 522 498

*hoolekandeosakonnas viibivate klientide isiklik raha, mis on tervisekeskuse arvelduskontol pangas;

**muud saadud pikaajalise ettemaksed on lisas 10 kajastatud lühiajaline kohustus. Lühiajalise kohustusena kajastatakse 2010. aasta Ida – Viru Keskhaigla SA poolt tervisekeskuselt üüritud ruumide üür, mis tasaarveldatakse Ida – Viru Keskhaigla tasaarveldusaktis näidatud polikliiniku renoveerimiskuludega;

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Lisa 10. Pikaajaline kohustus

	Pikaajaline ettemaks	Lühiajaline kohustus	Pikaajaline kohustus
31.12.2009	3 246 006	351 288	2 894 718

Aruandeaastal renoveeris Ida – Viru Keskhaigla SA tervisekeskuse polikliiniku pool alumist korrust. Renoveeritud ruumides asub keskhaigla polikliinik. Ruumide renoveerimiseks kuluv summa 3 864 288 krooni anti üle tervisekeskuse kuludesse. Aruandeaastal tasaarveldati 618 282 krooni ulatuses k.a. ruumide ja eelmise aasta ruumide üüri tuluga.

Lisa 11. Muud tulud tegevusest

	2009	2008
Muud tulud tervishoiust	141 406	783 171
Põhitegevusega mitteseotud tulu	843 612	722 924
mitteeluruumide üür	594 050	563 044
muu tulu üüriga kaasnevast tegevusest	249 562	159 880
Muud tulud tegevusest kokku	985 018	1 506 095

Tervishoiust laekunud muude tulude all kajastatakse tasulist massaaži- ja ravikehakultuuri teenust, tasu hooldushaiglas viibitud voodipäevade eest ning surnukuuri teenust.

Lisa 12. Majandamiskulud

	2009	2008
Meditšiinilise materjali kulu	939 103	988 652
Ostetud meditsiiniteenuste kulu	29 134	135 267
Hoonete ülalpidamiskulud	2 985 187	3 304 758
küte ja soojusenergia	986 648	905 878
elekter*	414 946	120 406
vesi ja kanalisatsioon	194 784	184 337
korrashoid ja valve	479 161	352 217
remont	909 648	1 768 920
Toiduainete kulu	1 503 933	1 292 304
Transpordivahendite ülalpidamine	145 455	187 517
Inventari soetamine ja hooldamine	223 642	199 624
Muud majapidamisega kaasnevad kulud	603 650	330 394
Majapidamiskulud kokku	6 430 104	6 438 516

*Aruandeaastal tervisekeskus ostis polikliiniku hoonesse täiendavat võrguteenust 218 750 krooni eest, seega elektrienergia eest tasuti 196 196 krooni.

Lisa 13. Muud tegevuskulud

	2009	2008
Käibemaks	1 890 295	1 341 604
Ettevõtte tulumaks	189	177
Riigilõivud	6 350	6 979
Valuuta kursivahe	108	108
Liikmemaksud	1 600	4 759
Kahjum põhivara müügist		73 469
Muud tegevuskulud kokku	1 898 542	1 427 095

Lisa 14. Muud finantstulud

	2009	2008
Panga intressid	4 738	4 814

Lisa 15. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	- 80 406
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	509 024
Aruandeaastal kasutatud summad	
põhivara soetamiseks	215 290
tegevuskuludeks	213 328
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpuks	-39 009

Kiviõli Omavalitsuste Liidu koosoleku otsusega kompenseerivad regiooni omavalitsused reaalset soojakulu kütteperioodil, mis algas eelmisel majandusaastal ja lõppes aruandeaasta kevadel. Omavalitsused tasusid uue koostatud SA Kiviõli Tervisekeskuse Arengukava eest. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse regionaalsete investeeringutoetuste andmise programmi vahenditest laekus aruandeaastal 264 258 krooni elektrisüsteemide renoveerimiseks, 29 362 krooni jäi aasta lõpul nõudena üles. Nõudena on kajastatud bilansis Sonda Vallavalitsuse maksmata soojakulu 9 647 krooni.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.03.2010

Allkiri/Signature 47

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**SA KIVIÕLI TERVISEKESKUS nõukogule**

Oleme auditeerinud **SA KIVIÕLI TERVISEKESKUS** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt **SA KIVIÕLI TERVISEKESKUS** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

11. märts 2010. a.



Roland Kaurov
Vandeaudiitor
Vandeaudiitori nr. 389
OÜ Audiitorbüroo RKT
Kitsas 8, 51003 Tartu
Audiitorettevõtja tegevusloa nr. 72 (1.03.2007)

Juhatusel liikme ja nõukogu allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele

Sihtasutuse Kiviõli Tervisekeskuse tegevjuhtkond on koostanud 2009. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Olga Hainatskaja juhatusel liige „.....”2010

Nõukogu liikmed on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Nõukogu:

Kaja Kreisman nõukogu esimees „.....”2010

Enno Vinni nõukogu liige „.....”2010

Vassili Zagura nõukogu liige „.....”2010

Marge Männi nõukogu liige „.....”2010

Karmen Kõrts nõukogu liige „.....”2010

Larissa Kalda nõukogu liige „.....”2010

Inna Kalamäe nõukogu liige „.....”2010

Aruande elektroonilised kinnitused

SIHTASUTUS KIVIÕLI TERVISEKESKUS (registrikood: 90003338) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Velli Raik	Sisestaja	07.07.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaravi	8610	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3357451
Telefon	+372 3358590
Faks	+372 3357133
E-posti aadress	kiviolihaigla@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kiviolihaigla.ee