

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Tervis

registrikood: 90007738

tänavatalu nimi: Lossi 49

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatuse

2015. 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 ehk kardioograafiat.

2014. aasta lõpus saime EAS-i raha iseseisva õendusabi osakonna siseremondiks, tuletõkkeukse paigaldamiseks osakonna ja ambulatoorse teenuse osutamise ruumide vahele ning ventilatsioonisüsteemi renoveerimiseks. Omaosaluseks taotlesime raha Põltsamaa linnast, Põltsamaa vallast ja Pajusi vallast. Tööd on teostatud 2015. aastal.

2015. aastal on alustatud projekti kirjutamist Tervisekeskuse rajamiseks, projekt on ettevalmistatud, esitamine mais 2016. aastal.

Tulud

2015. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 672667€ (2014. aastal 606339€). 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. Tulude kasv eriarstias ja iseseisvas statsionaarses õendusabiosakonnas on seoses EHK hinnakirjade tõusuga ja tasuliste teenuste osas parema täituvusega. 2015. aastal oli osakonnas täitumine 7230 voodipäeva (2014. aastal aga 6518 voodipäeva). EHK lepingu täitsime 2015. aastal eriarstias 7246 ravijuhtu (2014. aastal 7918 ravijuhtu) ja iseseisvas statsionaarses õendusabis 155 ravijuhtu (2014. aastal 155 ravijuhtu). Eriarstias ravijuhtude vähenemine 2015. aastal on seoses sellega, et kolm eriala (reumatoloogia, kardioloogia ja neuroloogia) ei ole enam alates 01.04.2014.aasta EHK lepingus. Seoses EHK lepinguga on teenuse osutamine arve lõpukuupäeva alusel ja seepärast EHK tulude periodiseerimisel ei järgi SA Põltsamaa Tervis tekkepõhisuse printsiipi, vaid EHK lepingut.

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 põhivarasse summas 41897 €.

Tööjõukulud

Tööjõukulud 2015. aastal olid 422036 € (2014. aastal 399455€) ja töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 25 (2014. aastal samuti 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, samuti rehabilitatsiooniteenuste kättesaadavuse suurendamine Põltsamaal kohapeal koostöös Sanare OÜ-ga.

2016. aastal on koos kohalike omavalitsustega prioriteediks osaleda Tervisekeskuse projektis. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 725	90 662	2
Nõuded ja ettemaksed	65 374	67 823	3
Kokku käibevara	200 099	158 485	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	336 817	314 457	5
Immateriaalne põhivara	0	70	6
Kokku põhivara	336 817	314 527	
Kokku varad	536 916	473 012	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	70 159	68 921	7
Kokku lühiajalised kohustused	70 159	68 921	
Kokku kohustused	70 159	68 921	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	279 138	279 138	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	124 953	128 547	
Aruandeaasta tulem	62 666	-3 594	
Kokku netovara	466 757	404 091	
Kokku kohustused ja netovara	536 916	473 012	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	33 137	11 700	9
Tulu ettevõtlusest	684 221	617 157	10
Muud tulud	461	0	
Kokku tulud	717 819	628 857	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 900	-2 940	11
Jagatud annetused ja toetused	0	-5 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-212 761	-202 450	12
Tööjõukulud	-422 036	-399 455	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 468	-22 617	5, 6
Kokku kulud	-655 165	-632 462	
Põhitegevuse tulem	62 654	-3 605	
Muud finantstulud ja -kulud	12	11	
Aruandeaasta tulem	62 666	-3 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	62 654	-3 605	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 468	22 617	5, 6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-461	0	5
Muud korrigeerimised	-22 858	2 515	
Kokku korrigeerimised	-4 851	25 132	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 449	-11 683	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 238	7 377	7
Kokku rahavood põhitegevusest	61 490	17 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 276	-8 848	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 600	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	31 237	6 270	8, 9
Laekunud intressid	12	11	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-5 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 427	-7 567	
Kokku rahavood	44 063	9 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 662	81 008	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 063	9 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 725	90 662	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	279 138	128 547	407 685
Aruandeaasta tulem	0	-3 594	-3 594
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost. Materiaalne põhivara 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 kohustuse realiseerumine on tõenäoline.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja –asukohta. Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Vara 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 põhivara soetusmaksumusse makse ja lõive.

Põhivara võib arvele võtta kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara olulistel komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

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

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

Põhivara 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 vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50
Masinad ja seadmed	5-10
Tarkvaralitsents	2
Rajatised	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara 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 vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse printsiibil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantskohustus 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 projektipõhisel 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 põhivara 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 põhivara sihtfinantseerimiseks. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna toetuse saamise tekkepõhisel momendil, st põhivara soetamise perioodis. Sihtfinantseerimise arvel soetatud põhivara soetusmaksumus kajastatakse vastavalt põhivaraobjekti kuuluvusele kas materiaalse või immateriaalse põhivarana.

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. Põhivara 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 (§491). Esitusviisi muudatused on rakendatud edasiulatuvalt, seega võrdlusandmeid ei ole 2014. aasta osas korrigeeritud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4	1 113
Arvelduskonto	134 721	89 549
Kokku raha	134 725	90 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	63 865	63 865	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 967	1 967	0	0	4
Muud nõuded	585	585	0	0	
Ettemaksed	1 406	1 406	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 823	67 823	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	98	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 463	0	9 072
Sotsiaalmaks	0	17 730	0	16 501
Kohustuslik kogumispension	0	759	0	745
Töötuskindlustusmaksed	0	1 195	0	1 277
Ettemaksukonto jääk	182		1 967	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	182	29 245	1 967	27 595

Ettemaksukonto jääk kajastub lisas 3 Nõuded ja ettemaksed real Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad kajastuvad lisas 7 Võlad ja ettemaksed real Maksuvõlad.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	345 951	166 464	0	0	512 415
Akumuleeritud kulum	-48 961	-148 997	0	0	-197 958
Jääkmaksumus	296 990	17 467	0	0	314 457
Ostud ja parendused	0	16 292	9 220	16 385	41 897
Amortisatsioonikulu	-8 186	-9 414	-431	0	-18 031
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-177	-190	0	-367
Müügid	0	-1 139	0	0	-1 139
Ümberklassifitseerimised	16 385	0	0	-16 385	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	362 335	171 398	9 030	0	542 763
Akumuleeritud kulum	-57 146	-148 369	-431	0	-205 946
Jääkmaksumus	305 189	23 029	8 599	0	336 817

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	
Masinad ja seadmed	1 600	
Kokku	1 600	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 576	17 576	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 711	23 711	0	0	
Maksuvõlad	27 595	27 595	0	0	4
Muud võlad	39	39	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 921	68 921	0	0	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Põltsamaa Linnavalitsus	0	3 960	-3 960	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	3 960	-3 960	0	9
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Põltsamaa Linnavalitsus	0	2 940	-2 940	0	
Põltsamaa Vallavalitsus	0	1 500	-1 500	0	
Pajusi Vallavalitsus	0	1 000	-1 000	0	
Imavere Vallavalitsus	0	300	-300	0	
Kõo Vallavalitsus	0	500	-500	0	
Äriühingud	0	1 300	-1 300	0	
Füüsilised isikud	0	200	-200	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	7 740	-7 740	0	9
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	11 700	-11 700	0	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara 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 põhivara soetamiseks	0	31 237	-31 237	0	9
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	9
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	33 137	-33 137	0	

EAS-st saadi projekti toetust 16 712,44 € - Põltsamaa Tervisekeskuse renoveerimine IV etapp (iseseisva õendusabiosakonna renoveerimine osaliselt).

Põltsamaa linna 2015 aasta eelarvest saadi toetust kokku 8500 €. Sellest 7000 € läks iseseisva õendusabiosakonna voodite ja öökappide soetamiseks ja 1500 € läks EAS-i projekti omaosaluse katteks (renoveeriti iseseisva õendusabiosakond osaliselt).

Põltsamaa Graniit OÜ toetas 3025 €, selle eest soetati iseseisva õendusabiosakonna voodid ja öökapid. Põltsamaa Graniit OÜ tähistas suvel oma 25ndat tegutsemisaastat ja korraldas selle raames sünnipäeväruituse. Külalistel palus annetada SA Põltsamaa Tervis kontole

ning raha sai annetada ka üritusel kohapeal - nii kogunes raha märgusõnaga PG25 kokku 3025 € (2100 € äriühingutelt ning 925€ eraisikutelt). Põltsamaa vallst saadi toetust 1500 €, see läks EAS-i projekti omaosaluse katteks (renoveeriti iseseisva õendusabiosakond osaliselt). Pajusi vallast saadi toetust 2600 €. Sellest 1500 € läks EAS-i projekti omaosaluse katteks (renoveeriti iseseisva õendusabiosakond osaliselt) ja 1100 € läks Tervisekeskuse projekti kirjutamiseks (Civitta Eesti OÜ arve katteks). Tervisekeskuse projekti kirjutamiseks (Civitta Eesti OÜ arve katteks) saadi toetust veel Imavere vallast 200 €, Puurmani vallast 200 €, Kolga-Jaani vallast 200 € ja Kõo vallast 200 €.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 900	7 740	8
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	31 237	3 960	8
Kokku annetused ja toetused	33 137	11 700	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	13 400	10 200	
Füüsilised isikud	925	200	
Äriühingud	2 100	1 300	
EAS	16 712	0	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	33 137	11 700	
Kokku annetused ja toetused	33 137	11 700	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Haiglaraviteenused	300 917	239 612
Eriarstiabi osutamine	371 750	366 727
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 554	10 818
Kokku tulu ettevõtlusest	684 221	617 157

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Uurimis- ja arengukulud	1 583	0
Inventarikulud	0	939
Infotehnoloogia kulud	0	1 511
Käibemaksukulu	317	490
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 900	2 940

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Meditisiinimaterjalide kulu	19 151	19 601
Tervishoiuteenuste kulu	58 257	64 465
Administreerimiskulud	12 500	12 054
Hoonete majandamiskulud	23 666	24 780
Infotehnoloogiakulud	5 171	10 874
Inventari majandamiskulud	7 244	5 273
Seadmete majandamiskulud	2 215	963
Toitlustusteenused	34 613	31 908
Sõidukite majandamiskulud	3 104	2 746
Koolituskulud	3 802	4 671
Muud tegevuskulud	7 005	4 151
Maksu- ja lõivukulud	31 483	20 964
Uurimis- ja arendustööd	4 550	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 761	202 450

Kuludesse kantud väikevahendite (mille soetusmaksumus ületab 320€) kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Väikevahendite summa seisuga 31.12.2015 oli 40 517€ (31.12.2014 seisuga oli 35 941€)

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	319 948	302 399
Sotsiaalmaksud	102 088	97 056
Kokku tööjõukulud	422 036	399 455
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	304	0	106	3 565
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	435	0	372

2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	0
2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	37 144	21 853
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	3 053	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 767	17 810

Nõukogu liikmetele ei ole 2015. aastal (ka 2014. 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 2015. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehingud.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2015 304 eurot (seisuga 31.12.2014 106 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustused seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2015 435 eurot (seisuga 31.12.2014 372 eurot). Kohustused kajastuvad bilansis real Võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 7.

Seotud osapooltelt on ostenud aruandeperioodil teenuseid 0 euro eest (2014. aastal 40197 euro eest). Ostud seotud osapooltelt kajastuvad tulemiaruanDES ridadel mitmesugused tegevuskulud (lisa 12). Seotud osapooltele on müüdud aruandeperioodil teenuseid 0 euro eest (2014. aastal 21853 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruanDES real tulu ettevõtlusest (lisa 10).

Seotud osapooltelt on aruande perioodil saadud toetust 0 eurot (2014. aastal 6900 eurot). Saadud toetuste täpsem kirjeldus toetuse andjate lõikes on esitatud lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	04.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Oleme auditeerinud kaasnevat Sihtasutus Põltsamaa Tervis raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Põltsamaa Tervis finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

04. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	04.04.2016

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