

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus

registrikood: 90007454

tänav a nimi, Valga mnt 9

maja number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Rõngu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61001

telefon: +372 53027999

e-posti aadress: haigla@rongu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

SA Rõngu Hooldusravikeskus tegevusaruanne

SA Rõngu Hooldusravikeskus osutas 2015.a. järgmisi teenuseid:

- Hooldusravi
- Üldhoolekanne
- Kooliõendus

RHRK omab litsentsi 25 hooldusravi kohale (L02840 väljastatud 04.12.2012.a., kehtiv 03.12.2017.a.) 01.01.2015-31.12.2015 oli sõlmitud leping (Leping 6117514) 72 ravijuhtu summas 71 193.-, mille kohaselt kohustub Haigekassa tasuma hooldusravi eest vastavalt etteantud mahule. Hooldusravikeskusel on Eesti Haigekassaga sõlmitud leping nr 6117514 perioodiks 01.01.2016-31.12.2016 67 ravijuhtu summas 65 256.- Koostöölepingud on sõlmitud Rõngu ja Rannu valdadega, kelle elanikke teenindatakse eelisjärjekorras ja kes vastavalt lepingule toetasid haiglat kokku 1 820 euroga. 2015.a. teenindati kokku: 97 isikut, voodipäevade arv kokku oli 2638. Hooldusraviteenust rahastas Haigekassa summas 67 097 eurot ja isikud (hooldusravi omaosalus ja voodipäevatasu) 18 204 eurot. RHRK-on Eesti Haigekassaga sõlmitud kooliõendusteenuse rahastamise leping perioodiks 01.09.2015-31.07.2018. Vastavat väljaõpet omav hooldusravikeskuse töötaja osutab teenust Rõngu vallas asuvatele Valguta Algkoolile ja Rõngu Keskkoolile. Kokku oli 2015.a. teenindatavaid lapsi piirkonnas 226. Kooliõendusteenust rahastas Haigekassa summas 6457 eurot.

Hooldusravikeskuse põhiliseks teeninduspiirkonnaks on Rõngu vald ja sellega piirnevad vallad. Headeks koostööpartneriteks on ka Tartu ja Elva linna ning ümberkaudsete valdade perearstid ja sotsiaaltöötajad. 2015.a. osutati üldhooldusteenust kokku 102 kliendile. Teenuse osutamisest laekus 410120 eurot.

Invensteeringute osas ehitati 2015 hooldusravikeskuse vanasse majja välja

keskküttesüsteem. Selleks saadi 15 000 eurot Sotsiaalministeeriumist. 2016 a on plaanis renoveerida vana maja trepp ja parandada lifti saht ning osta auto

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 103	34 505	2
Nõuded ja ettemaksed	27 610	44 916	3
Varud	3 238	3 039	4
Kokku käibevara	98 951	82 460	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 457	41 843	6
Kokku põhivara	55 457	41 843	
Kokku varad	154 408	124 303	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 194	40 748	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	47 194	40 748	
Kokku kohustused	47 194	40 748	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	7 670	7 670	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	75 885	68 993	
Aruandeaasta tulem	23 659	6 892	
Kokku netovara	107 214	83 555	
Kokku kohustused ja netovara	154 408	124 303	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	15 000	0	9
Tulu ettevõtlusest	513 117	451 365	10
Muud tulud	0	1 104	
Kokku tulud	528 117	452 469	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-162 620	-147 674	11
Tööjõukulud	-303 575	-266 779	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 186	-7 459	6
Muud kulud	-30 077	-23 665	13
Kokku kulud	-504 458	-445 577	
Põhitegevuse tulem	23 659	6 892	
Aruandeaasta tulem	23 659	6 892	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	23 659	6 892	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 186	7 459	6
Muud korrigeerimised	-15 000	0	
Kokku korrigeerimised	-6 814	7 459	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 306	-8 337	
Varude muutus	-200	292	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 447	3 144	
Kokku rahavood põhitegevusest	40 398	9 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 800	0	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	15 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 800	0	
Kokku rahavood	33 598	9 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 505	25 055	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 598	9 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 103	34 505	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	7 670	68 993	76 663
Aruandeaasta tulem		6 892	6 892
31.12.2014	7 670	75 885	83 555
Aruandeaasta tulem		23 659	23 659
31.12.2015	7 670	99 544	107 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Rõngu Hooldusravikeskuse 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava ja järgides riigiraamatupidamise üldeeskirja. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

SA Rõngu Hooldusravikeskuse põhitegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. mille puhul on põhitegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud tulemit põhitegevusest, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavood investeerimis-ja finantseerimistevusest on kajastatud otsesel meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning mittetagastatavad maksud. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	202	488
Arvelduskontod	67 901	34 017
Kokku raha	68 103	34 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 856	25 856	
Ostjatelt laekumata arved	31 628	31 628	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 772	-5 772	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 700	1 700	5
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Ostjate ettemaksed			
Muud nõuded	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 610	27 610	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 916	44 916	
Ostjatelt laekumata arved	50 688	50 688	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 772	-5 772	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 916	44 916	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 238	3 039
Kokku varud	3 238	3 039

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	4 139	2 648
Sotsiaalmaks	0	6 609	4 153
Kohustuslik kogumispension	0	208	146
Töötuskindlustusmaksed	0	471	389
Ettemaksukonto jääk	1 700		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 700	11 427	7 336

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	35 832	693	16 175	16 868	6 761	59 461
Akumuleeritud kulum	-6 731	-693	-2 059	-2 752	-676	-10 159
Jääkmaksumus	29 101	0	14 116	14 116	6 085	49 302
Amortisatsioonikulu	-2 970	0	-3 137	-3 137	-1 352	-7 459
31.12.2014						
Soetusmaksumus	35 832	693	16 175	16 868	6 761	59 461
Akumuleeritud kulum	-9 701	-693	-5 196	-5 889	-2 028	-17 618
Jääkmaksumus	26 131	0	10 979	10 979	4 733	41 843
Ostud ja parendused	21 800	0	0	0	0	21 800
Amortisatsioonikulu	-3 697	0	-3 137	-3 137	-1 352	-8 186
31.12.2015						
Soetusmaksumus	57 632	0	15 684	15 684	6 761	80 077
Akumuleeritud kulum	-13 398	0	-7 842	-7 842	-3 380	-24 620
Jääkmaksumus	44 234	0	7 842	7 842	3 381	55 457

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 865	8 865	
Võlad töövõtjatele	26 632	26 632	8
Maksuvõlad	11 427	11 427	5
Muud võlad	270	270	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 194	47 194	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 633	10 633	
Võlad töövõtjatele	22 779	22 779	8
Maksuvõlad	7 336	7 336	5
Kokku võlad ja ettemaksed	40 748	40 748	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	14 484	13 973
Puhkusetasude kohustus	3 474	693
Deklareerimata maksukohustus	8 636	8 006
Muud võlad	38	107
Kokku võlad töövõtjatele	26 632	22 779

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sotsiaalministeeriumist sihtfinantseerimine	15 000	-15 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	15 000	-15 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 000	-15 000

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Eesti Haigekassa(hooldusravi ja kooliõendus)	73 361	89 176
Sotsiaalkindlustusamet(ööpäevaringne erihooldusteenus)	0	1 620
Tulud isikutelt	428 323	349 317
Kommunaalkulude kompensatsioon	6 515	3 732
Renditulud	3 098	5 240
Voodipäevatasu valdadelt	1 820	2 280
Kokku tulu ettevõtlusest	513 117	451 365

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 577	0
Energia	34 037	38 058
Elektrienergia	14 669	14 324
Soojusenergia	18 352	17 278
Kütus	1 016	6 456
Mitmesugused bürookulud	3 720	3 260
Koolituskulud	894	417
Toiduainete kulud	39 759	35 658
Meditiini-ja hügieenikulud	37 801	34 919
Hoonete ja inventari majandamiskulud	25 084	17 291
Liikmemaksud	0	200
Arvestus ja auditeerimisteenus	8 069	8 181
Infotehnoloogia	2 963	3 964
Vesi ja kanalisatsioon	5 326	5 013
Muud	2 390	713
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 620	147 674

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	231 011	203 014
Sotsiaalmaksud	68 505	59 170
Nõukogu liikmete tasud	1 810	2 181
Haigushüvitised	2 249	2 414
Kokku tööjõukulud	303 575	266 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	29

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Käibemaks	29 966	22 048
Riigilõiv	111	57
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	1 560
Kokku muud kulud	30 077	23 665

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 583
2014	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 540	28 369

Müükides on kajastatud teenuse müük.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus (registrikood: 90007454) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SALUMAA	Juhatuse liige	11.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvandmete 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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

12.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rõngu Hooldusravikeskus (registrikood: 90007454) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	12.04.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7310341
Telefon	+372 7459542
E-posti aadress	haigla@rongu.ee
E-posti aadress	hooldusrk@rongu.ee