

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik

registrikood: 90008421

tänav a nimi, Mustamäe tee 55a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6405570

faks: +372 6405574

e-posti aadress: oliver.vaide@entc.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik 2016 a. majandusaasta aruande tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2016-31.12.2016.

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik põhitegevuseks on eriarstiabi, otorinolarüngoloogia ja sidusteenuste osutamine.

Põhilisteks koostöö ja lepingupartneriteks olid Eesti Haigekassa, Sotsiaalkindlustusamet, perearstid.

Aasta keskmine töötajate arv oli 19 (2015 aastal 19), nendest põhikohaga töötajad 14 (2015 aastal 14), töötajate arv täistööajale taandatuna 14.

Töötasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 443 806,- (2015 aastal 390 025,-) , s.h. juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud töötasude summa koos sotsiaalmaksudega oli 206 907,- (2015 aastal 179 225,-) eurot.

	2016/2015	2015/2014
Tulude kasv	17,3%	7,0%
Tegevustulukus	9,7%	2,7%
Kasumi kasv	424,3%	-75,5%

2017 on plaanis suurendada teenuste hulka, kaasata uusi koostööpartnereid. Eesmärk panustada senisest enam tasuliste raviteenuste operatiivsusele ja kvaliteedile.

Oliver Vaide

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	329 866	238 753	
Nõuded ja ettemaksed	67 373	68 154	2
Varud	24 695	13 402	
Kokku käibevarad	421 934	320 309	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	49 522	68 070	2
Materiaalsed põhivarad	525 650	571 075	4
Immateriaalsed põhivarad	1 563	1 971	5
Kokku põhivarad	576 735	641 116	
Kokku varad	998 669	961 425	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 563	65 607	7
Võlad ja ettemaksed	92 593	100 861	8
Kokku lühiajalised kohustised	142 156	166 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	48 978	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	48 978	
Kokku kohustised	142 156	215 446	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	745 979	719 950	
Aruandeaasta tulem	110 534	26 029	
Kokku netovara	856 513	745 979	
Kokku kohustised ja netovara	998 669	961 425	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	670 123	626 611	9
Tulu ettevõtlusest	452 538	330 298	10
Kokku tulud	1 122 661	956 909	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-545 086	-580 922	11
Mitmesugused tegevuskulud	-261 842	-195 421	12
Tööjõukulud	-178 854	-134 559	11,13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 652	-20 028	4,5,11
Muud kulud	-34	-263	
Kokku kulud	-1 013 468	-931 193	
Põhitegevuse tulem	109 193	25 716	
Muud finantstulud ja -kulud	1 341	313	14
Aruandeaasta tulem	110 534	26 029	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	109 193	25 716	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	68 615	58 051	4,5
Muud korrigeerimised	22 369	22 369	15
Kokku korrigeerimised	90 984	80 420	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	781	-8 840	2
Varude muutus	-11 293	1 886	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 268	2 491	8
Laekunud intressid	23	28	14
Muud rahavood põhitegevusest	2	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	181 422	101 701	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 783	-84 285	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 783	-84 285	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-65 022	-62 816	7
Makstud intressid	-2 504	-4 653	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 526	-67 469	
Kokku rahavood	91 113	-50 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 753	288 806	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 113	-50 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329 866	238 753	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	719 950	719 950
Aruandeaasta tulem	26 029	26 029
31.12.2015	745 979	745 979
Aruandeaasta tulem	110 534	110 534
31.12.2016	856 513	856 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliiniku 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse prg'le 17 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke, lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele algselt soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundusse ja asukohta.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale amortisatsiooninormid. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Ehitised	20
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	5-10

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse 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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selles perioodis, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast; vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende katevale väärtusele.

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutusest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara 5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi-kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansikuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Valitsuse sihtfinantseerimise vahendid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõudest netomeetodil.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemidest.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava kasu laekumine on tõenäoline. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel või juhul kui teenus ostutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 728	43 728	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159	0	0	3
Ettemaksed	1 117	1 117	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 117	1 117	0	0	
Rendi ettemaksu diskonteeritud	71 891	22 369	49 522	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 895	67 373	49 522		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 928	43 928	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	0	0	3
Ettemaksed	2 443	1 823	620	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 995	1 375	620	0	
Muud makstud ettemaksed	448	448	0	0	
Rendi ettemaksu diskonteeritud jääk	89 819	22 369	67 450	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 224	68 154	68 070	0	

Aruandeperioodil hinnati nõudeid alla summas 184,- (2015 aastal. 0,-)

2010 aastal tasuti rendi ettemaks aastani 2020, millest igal järgneval majandusaastal arvestatakse rendikuludesse 22 369,- eurot.

2010 aasta diskonteeriti rendi ettemaksu vastavalt ettemaksu perioodile intressimääraga 5% ja sellest tulenevalt tekkis 2016 aastal arvestuslik intressitulu summa 3822,- eurot (2015 aastal intressitulu 4940,- eurot)

Vaata ka lisa nr.12.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8		11
Üksikisiku tulumaks		6 718		9 104
Erisoodustuse tulumaks		332		202
Sotsiaalmaks		12 210		17 244
Kohustuslik kogumispension		535		1 203
Töötuskindlustusmaksed		820		765
Intress		0		83
Ettemaksukonto jääk	159		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159	20 623	34	28 612

Vt. lisa 2 ja 8.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	491 415	18 410	356 188	374 598	24 566	890 579
Akumuleeritud kulum	-73 710	-11 680	-244 643	-256 323	-13 734	-343 767
Jääkmaksumus	417 705	6 730	111 545	118 275	10 832	546 812
Ostud ja parendused	0	2 224	76 357	78 581	3 665	82 246
Amortisatsioonikulu	-24 571	-3 152	-27 872	-31 024	-2 176	-57 771
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-212	-212	0	-212
31.12.2015						
Soetusmaksumus	491 415	15 203	386 696	401 899	28 231	921 545
Akumuleeritud kulum	-98 281	-9 401	-226 878	-236 279	-15 910	-350 470
Jääkmaksumus	393 134	5 802	159 818	165 620	12 321	571 075
Ostud ja parendused	0	2 664	20 119	22 783	0	22 783
Amortisatsioonikulu	-24 571	-3 429	-38 300	-41 729	-1 907	-68 207
Muud muutused	0	0	-829	-829	828	-1
31.12.2016						
Soetusmaksumus	491 415	17 867	408 881	426 748	28 231	946 394
Akumuleeritud kulum	-122 852	-12 830	-268 073	-280 903	-16 989	-420 744
Jääkmaksumus	368 563	5 037	140 808	145 845	11 242	525 650

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 039	2 039
Akumuleeritud kulum	-68	-68
Jääkmaksumus	1 971	1 971
Amortisatsioonikulu	-408	-408
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 039	2 039
Akumuleeritud kulum	-476	-476
Jääkmaksumus	1 563	1 563

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	72 817	72 817

Kasutusrendina on kajastatud seotud osapoolle tasutud rent ruumide kasutamise eest.
Vt. ka lisa nr. 11 ja 12.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus 1	42 864	42 864			3	EUR	17.11.2017
Laenukohustus 2	6 699	6 699			2,9	EUR	18.04.2017
Lühiajalised laenud kokku	49 563	49 563					
Laenukohustised kokku	49 563	49 563	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus 1	88 321	46 045	42 276	0	3	EUR	17.11.2017
Laenukohustus 2	26 264	19 562	6 702	0	2,9	EUR	18.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	114 585	65 607	48 978	0			
Laenukohustised kokku	114 585	65 607	48 978	0			

Laenude tagatiseks on seotud osapoolle kuuluv kinnistu aadressil Mustamäe tee 55A, Tallinn.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 390	21 390	0	0	
Võlad töövõtjatele	35 069	35 069	0	0	
Maksuvõlad	20 623	20 623	0	0	3
Muud võlad	15 389	15 389	0	0	
Muud viitvõlad	15 389	15 389	0	0	
Saadud ettemaksed	122	122	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 593	92 593			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 466	37 466	0	0	
Võlad töövõtjatele	33 822	33 822	0	0	
Maksuvõlad	28 612	28 612	0	0	3
Muud võlad	961	961	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 861	100 861	0	0	

Kohustused seotud osapoolte ees on näidatud lisas nr.15.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	670 123	626 611
Kokku annetused ja toetused	670 123	626 611
sh eraldis riigieelarvest	670 123	626 611

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	670 123	626 611
Kokku annetused ja toetused	670 123	626 611

Sihtfinantseerimisena on kajastatud Eesti Haigekassalt saadud finantseering raviteenuse osutamiseks.

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Raviteenus	317 868	262 351
Kuuldeaparaatide ja tarvikute müük	134 670	67 947
Kokku tulu ettevõtlusest	452 538	330 298

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 064	24 198	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	100 513	76 214	
Remonditööd	0	67 784	
Üür ja rent	43 472	48 324	6
Mitmesugused bürookulud	61 351	59 593	
Tööjõukulud	264 952	255 466	13
Amortisatsioonikulu	40 963	38 023	
Reklaamikulud	4 564	4 796	
Muud	8 207	6 524	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	545 086	580 922	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	29 345	25 453	6
Mitmesugused bürookulud	44 495	34 460	
Müüdud kaupade ja teenuste kulu	188 002	99 805	
Remondikulud	0	35 703	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	261 842	195 421	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	333 094	291 695	
Sotsiaalmaksud	110 712	98 330	
Kokku tööjõukulud	443 806	390 025	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	264 952	255 466	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14	

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	23	26
Intressitulude pikaajalise nõude diskonteerimisest	3 822	4 940
Intressikulu pangalaenuks	-2 504	-4 653
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 341	313

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	71 891	8 089	89 819	7 468

2016	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	241 966

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 919

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	154 639	133 950

Seotud isikuteks on juhatuse ja nõukogu liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Seisuga 31.12.2016 on nõue seotud ettevõtte vastu rendi ettemaksu osas summas 71 891,- eurot (31.12.2015 89 819,- eurot), millest 22 369,- eurot on lühiajaline ja 49 522,- eurot on pikaajaline diskonteeritud ettemaks (vt. lisa 2).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik (registrikood: 90008421) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER VAIDE	Juhatuse liige	28.04.2017
MARGUS LUHT	Juhatuse liige	28.04.2017
SVEN KIVIOJA	Juhatuse liige	30.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik nõukogule.

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeaudiitori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatali tn 16, Vahi alevik, Tartu vald, Tartu maakond, 60534

01.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik (registrikood: 90008421) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	01.05.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405570
Faks	+372 6405574
Mobiiltelefon	+372 5284949
Mobiiltelefon	+372 56641847
Mobiiltelefon	+372 5165512
E-posti aadress	oliver.vaide@entc.ee
E-posti aadress	info@entec.ee