

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Tervis

registrikood: 90007738

tänava nimi ja nr: Lossi tn 49

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48104

telefon: +372 7751203

faks: +372 7751211

e-posti aadress: merle.molder@poltsamaa.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Annetused ja toetused	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 17 Tulemiaruaande lisa	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2020. aastal SA Põltsamaa Tervis jätkab oma põhitegevust. EHK-ga on tervishoiuteenuste leping neljal erialal günekoloog, psühhiaater, kirurgia (uroloogia, mis on kirurgia lepingumahu) ja nina-kurgukõrvaarst, koolitervishoid ja iseseisev statsionaarne õendusabi.

Kolmel erialal osutame meditsiiniteenust läbi Viljandi Haigla SA-ga – neuroloogia, reumatoloogia ja kardioloogia. Võimalus teha kohapeal KTG-uuringut, ultraheliuuringuid, koormus-EKG-d ning südame ehkardiograafiat.

Tervisekeskuse projekt on lõpetatud. Kõigil uues majas olevatel pindadel on sees rentnikud.

Sama projekti raames on teostatud renoveerimine Lossi 49 vana maja I korrusel ja eriarstiabi kabinetid kolisid alla. I korrusel jäi rentnikuks tulemata apteek, seoses apteegireformiga ei saanud filiaali teha. 2020 aasta detsembris õnnestus leida uus rentnik 50 m² – Egero OÜ, invatartete laenus ja müük. Ülejäänud 30 m² remondime SA Põltsamaa Tervis kasutusse.

Lossi 49 hoone II korrusel endised eriarstiabi kabinetid renoveeriti iseseisvaks õendusabiosakonnaks, sellega saime juurde 11 voodikohta, millel on tänaseks tegevusluba olemas. Kokku on nüüd 31 voodikohta.

2020. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 1 106 776 eurot. 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, visiitidatud ja perearstidele osutatud meditsiiniteenused – röntgen, ravivõimlemine, füsioteraapia, sonograafia, koormus-EKG jmt ning renditasud.

Uues Tervisekeskuses on Põltsamaa Perearstikeskus OÜ 557 m², Tartu Kiirabi SA 173,7 m² ning 58 m² on Synlab Eesti labori kasutuses, mille eest makstakse renti. Samuti maksavad renti ruumide kasutamise eest Akvante Töötervishoiu OÜ (rendileping lõppes 30.11.20), Viljandi Haigla SA ja Ortopeediakeskus OÜ Tartust.

Tööjõukulud olid 2020. aastal 658 073 eurot ja töötajate keskmine arv oli 25, 2019. aastal 577 191 eurot ja töötajate keskmine arv oli 23.

SA Põltsamaa Tervise põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada Põltsamaa piirkonna elanikele kvaliteetne eriarstiabi, füsioteraapia teenus ja iseseisva statsionaarse õendusabi ning patsiendile parima teenuse pakkumine koostöös perearstidega.

SA Põltsamaa Tervis on koostöös Põltsamaa vallaga kirjutanud projekti Põltsamaale energiatõhusa hoolekandeesutuse 2 teenusüksuse rajamiseks ja mõlemad teenusüksused said toetust 520 000 eurot. Tiigi kinnistu detailplaneering on kehtestatud, eskiisprojekt valmis ja ehitus-projekteerimishange üleval.

SA Põltsamaa Tervis peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Tulu ettevõtlusest	1 106 776	933 233
Aruandeaasta kasum	13 405	402 184
Suhtarvud		
Tulu ettevõtlusest kasv %	18,60%	25,35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,52 korda	1,38 korda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 494	54 387	2
Nõuded ja ettemaksed	128 197	187 776	3
Kokku käibevarad	282 691	242 163	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	92 339	105 531	3
Kinnisvarainvesteeringud	942 205	961 632	5
Materiaalsed põhivarad	921 754	959 045	6
Kokku põhivarad	1 956 298	2 026 208	
Kokku varad	2 238 989	2 268 371	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 559	53 148	8
Võlad ja ettemaksed	132 910	122 549	9
Kokku lühiajalised kohustised	186 469	175 697	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	440 235	493 794	8
Kokku pikaajalised kohustised	440 235	493 794	
Kokku kohustised	626 704	669 491	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	280 039	280 039	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 318 841	916 657	
Aruandeaasta tulem	13 405	402 184	
Kokku netovara	1 612 285	1 598 880	
Kokku kohustised ja netovara	2 238 989	2 268 371	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	20 438	871 666	11
Tulu ettevõtlusest	1 106 776	933 233	12
Kokku tulud	1 127 214	1 804 899	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-394 908	-783 372	13
Tööjõukulud	-658 073	-577 191	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 718	-41 011	5,6
Kokku kulud	-1 109 699	-1 401 574	
Põhitegevuse tulem	17 515	403 325	
Intressikulud	-4 123	-1 154	
Muud finantstulud ja -kulud	13	13	
Aruandeaasta tulem	13 405	402 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	17 515	403 325	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 718	41 011	5,6
Muud korrigeerimised	0	-871 666	
Kokku korrigeerimised	56 718	-830 655	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 032	-34 592	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 361	-35 276	
Kokku rahavood põhitegevusest	107 626	-497 198	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 313 462	5,6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	49 739	1 238 555	10
Laekunud intressid	13	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 752	-74 894	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	550 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-53 148	-3 058	8
Makstud intressid	-4 123	-1 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 271	545 788	
Kokku rahavood	100 107	-26 304	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 387	80 691	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	100 107	-26 304	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 494	54 387	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	279 138	916 657	1 195 795
Aruandeaasta tulem	0	402 184	402 184
Asutajate ja liikmete sissemaksed	901	0	901
31.12.2019	280 039	1 318 841	1 598 880
Aruandeaasta tulem	0	13 405	13 405
31.12.2020	280 039	1 332 246	1 612 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus ning mida täpsustab avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud.

Raha

Raha ja rahalähendeid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest ja finantseerimistegevusest 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse ainult sellist maad või hoonet või osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Hooneid ja ruume, mida kasutatakse avaliku sektori üksuste poolt, kajastatakse kui materiaalsel põhivaral. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutel on 2%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost. Materiaalsed põhivarad 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 kohustise realiseerumine on tõenäoline.

Põhivarade soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja –asukohta.

Varade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita varade kasutuselevõtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu. Varade 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 põhivarade soetusmaksumusse makse ja lõive.

Põhivarasid võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühede ja samade varade olulistel komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena (komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivarade kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

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

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

Põhivarade amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul ei tehta varade väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele, kui varade väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Põhivarade väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Immateriaalsete põhivaradena kajastatakse füüsilise substantsita varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurost. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	25-50
Masinad, seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul aruandekuupäevast.

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 projektipõhise 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 põhivarade 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 põhivarade sihtfinantseerimiseks. Põhivarade sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivarad.

Sihtfinantseerimist põhivarade soetamiseks kajastatakse tuluna toetuse saamise tekkepõhisel momendil, st põhivarade soetamise perioodis. Sihtfinantseerimise arvel soetatud põhivarade soetusmaksumus kajastatakse vastavalt põhivaraobjekti kuuluvusele kas materiaalsete või immateriaalsete põhivaradena.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeringute 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 teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivarade soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiarunde 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	644	26
Arvelduskonto	153 850	54 361
Kokku raha	154 494	54 387

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	111 537	111 537	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 374	1 374	0	0	4
Muud nõuded	733	733	0	0	
Ettemaksed	106 892	14 553	65 957	26 382	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 536	128 197	65 957	26 382	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 620	120 620	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 447	1 447	0	0	4
Muud nõuded	50 437	50 437	0	0	
Ettemaksed	120 803	15 272	65 957	39 574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 307	187 776	65 957	39 574	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	97	0	50
Üksikisiku tulumaks	0	18 255	0	14 168
Sotsiaalmaks	0	33 181	0	28 223
Kohustuslik kogumispension	0	1 367	0	1 269
Töötuskindlustusmaksed	0	2 115	0	1 826
Ettemaksukonto jääk	1 374		1 447	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 374	55 015	1 447	45 536

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	971 345	971 345
Akumuleeritud kulum	-9 713	-9 713
Jääkmaksumus	961 632	961 632
Amortisatsioonikulu	-19 427	-19 427
31.12.2020		
Soetusmaksumus	971 345	971 345
Akumuleeritud kulum	-29 140	-29 140
Jääkmaksumus	942 205	942 205

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	61 126	33 892
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	24 475	27 109

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	6 767	360 305	136 103	13 030	586 165	1 102 370
Akumuleeritud kulum	0	-99 159	-62 608	-7 449	0	-169 216
Jääkmaksumus	6 767	261 146	73 495	5 581	586 165	933 154
Ostud ja parendused	0	0	0	0	56 288	56 288
Amortisatsioonikulu	0	-20 837	-7 855	-2 606	0	-31 298
Ümberliigitamised	0	642 453	0	0	-642 453	0
Muud muutused	901	0	0	0	0	901
31.12.2019						
Soetusmaksumus	7 668	1 002 758	136 103	13 030	0	1 159 559
Akumuleeritud kulum	0	-119 996	-70 463	-10 055	0	-200 514
Jääkmaksumus	7 668	882 762	65 640	2 975	0	959 045
Amortisatsioonikulu	0	-27 261	-7 855	-2 175	0	-37 291
31.12.2020						
Soetusmaksumus	7 668	1 002 758	136 103	13 030	0	1 159 559
Akumuleeritud kulum	0	-147 257	-78 318	-12 230	0	-237 805
Jääkmaksumus	7 668	855 501	57 785	800	0	921 754

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	61 126	33 892
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	942 205	961 632
Kokku	942 205	961 632

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	10 258	9 450

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	178 794	18 559	160 235	0	3 kuu EURIBOR+2,15%	EUR	2024
Laen	315 000	35 000	140 000	140 000	0%	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	493 794	53 559	300 235	140 000			
Laenukohustised kokku	493 794	53 559	300 235	140 000			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	196 942	18 148	178 794	0	3 kuu EURIBOR+2,15%	EUR	2024
Laen	350 000	35 000	140 000	175 000	0%	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	546 942	53 148	318 794	175 000			
Laenukohustised kokku	546 942	53 148	318 794	175 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	1 805 374	1 852 062
Kokku	1 805 374	1 852 062

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 891	31 891	
Võlad töövõtjatele	45 949	45 949	
Maksuvõlad	55 015	55 015	4
Muud võlad	55	55	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 910	132 910	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 090	30 090	
Võlad töövõtjatele	46 877	46 877	
Maksuvõlad	45 536	45 536	4
Muud võlad	46	46	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 549	122 549	

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2019
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põltsamaa Vallavalitsus	0		299 600	-299 600	0
Sotsiaalministeerium	416 628		522 327	-572 066	49 739
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	416 628		821 927	-871 666	49 739
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	416 628		821 927	-871 666	49 739
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2020
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sotsiaalministeerium	49 739		49 739	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	49 739	0	49 739	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa	0		20 438	-20 438	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0		20 438	-20 438	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	49 739	0	70 177	-20 438	0

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 438	0
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	871 666
Kokku annetused ja toetused	20 438	871 666

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Haiglaraviteenused	561 682	469 178
Eriarstiabi osutamine	483 968	430 163
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	61 126	33 892
Kokku tulu ettevõtlusest	1 106 776	933 233

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Meditasiinimaterjalide kulu	24 240	23 183
Tervishoiuteenuste kulu	86 571	84 373
Administreerimiskulud	15 100	15 194
Hoonete majandamiskulud	62 071	258 078
Infotehnoloogiakulud	14 018	18 573
Inventari majandamiskulud	23 876	22 813
Seadmete majandamiskulud	5 386	1 158
Toitlustusteenused	82 690	50 350
Koolituskulud	7 449	5 423
Muud tegevuskulud	19 619	16 890
Maksu- ja lõivukulud	53 888	287 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	394 908	783 372

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-493 888	-433 215
Sotsiaalmaksud	-162 606	-143 160
Muud	-1 579	-816
Kokku tööjõukulud	-658 073	-577 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Põltsamaa Vallavalitsus
---	-------------------------

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019

Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
------------------------------------	---	---

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	4 243	316 167	3 039	351 178
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	915	0	674

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asutajad ja liikmed				
Põltsamaa Vallavalitsus	35 000	0%	EUR	2029

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asutajad ja liikmed				
Põltsamaa Vallavalitsus	350 000	0%	EUR	2029

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed	12 335	31 978	14 409	24 141
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	4 163	0	4 706	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	31 314	33 966

Nõukogu liikmetele ei ole 2020. aastal (ka 2019. aastal) arvestatud tasusid ega makstud muid soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. Juhatusel liikmele makstakse 6 kuu ametipalga ulatuses kompensatsiooni lepingu lõpetamisel sihtasutuse nõukogu või juhatuse algatusel või poolte kokkuleppel.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi 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). Sihtasutusel ei olnud 2020. ja 2019. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2020 4243 eurot (seisuga 31.12.2019 3039 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustised seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2020 2082 eurot (seisuga 31.12.2019 1852 eurot). Kohustised kajastuvad bilansis real Võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 9.

Seotud osapooltelt saadud toetuste täpsem kirjeldus toetuse andjate lõikes on esitatud lisa 10.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aastal sai SA Põltsamaa Tervis Eesti Töötukassalt palgatoetust summas 20 438 eurot.

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga on Eesti Vabariigi Valitsus ka 2021. aastal kehtestanud piiranguid. Aruande koostamise ajal ei ole teada piirangute täpne kestvus ja ulatus, seetõttu on raske hinnata nende mõju SA Põltsamaa Tervis majandustegevusele.

Lisa 17 Tulemiaruaruande lisa

	2020	2019
Aruandeaasta tulem	13 405	402 184
Sealhulgas		
Saadud põhivarade sihtfinantseerimine	0	-871 666
Sihtfin. kaetud varade kulum	24 207	12 104
Aruandeaasta tulem sihtfin. netomeetodi korral	37 612	-457 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2021

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	24.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Tervis (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

24.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	24.03.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751203
Faks	+372 7751211
E-posti aadress	merle.molder@poltsamaa.ee