

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus

registrikood: 90003574

tänava/talu nimi, Jaama tn 34a-2

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41532

telefon: +372 3331116, +372 5526928

e-posti aadress: merle.harjo@corrigo.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus asutati 27.oktoobril 2006.aastal.

Sihtasutuse eesmärgiks oli vara valitsemise ja kasutamise kaudu ambulatoorse ja statsionaarse tervishoiuteenuse kõrgetasemeline osutamine ja sellega kooskõlas olevate muude teenuste osutamine.

Majandustegevusega alustati 2019.aastal.

2018.aastal osaleti Eesti Töötukassa poolt korraldatud riigihankel „Töövõime hindamise eksperdiarvamuste tellimine tervishoiuteenuse osutajalt“. Selle tulemusena sõlmiti Eesti Töötukassaga kaks raamlepingut. Lepingu perioodiks on 01.01.2019 – 31.12.2021.

Lepingu esemeks on Töövõtja poolt töövõime hindamiseks vajalike eksperdiarvamuste andmine Ida-Viru - ja Lääne-Viru maakonnas. Lepingu täitmise maht sõltub töötukassa poolsest tellimusest.

2020.aastal koostati 3 613 dokumendipõhist eksperdiarvamust (2019: 3 530), 90 lihtsustatud dokumendipõhist eksperdiarvamust (2019: 33) ja 3 visiidipõhist eksperdiarvamust (2019: 19). Nimetatud lepingute täitmiseks on sõlmitud VÕS lepingud 16 spetsialistiga.

2021. aastal jätkub eelpool nimetatud lepingute tellimuste täitmine kuni 31.12.2021.

2020. AASTA TULUDE JA KULUDE JAOTUS

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

SA Jõhvi Taastusravi Keskus brutotulem oli 87 184 eurot (2019: 92 869 eurot).

Brutotulemi vähenemise peamisteks põhjuseks olid ostetud teenuste kulu suurenemine 46% võrra ja tööjõukulude suurenemine 19% võrra võrreldes eelmise perioodiga.

Müüdnud teenuste kulu oli 2020. aastal 33 894 eurot (2019: 23 084 eurot) ja mitmesugused tegevuskulud oli 3 668 eurot (2019: 1 118 eurot).

Finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eur)	274 218	265 620
Müügitulu ärirentaablus (%)	31,8	35,0
Puhaskasum (eur)	87 197	92 872
Müügitulu puhasrentaablus (%)	31,8	35,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	3,17	6,1
Vara puhasrentaablus (%)	41,0	83,7
Omakapitali puhasrentaablus (%)	48,5	100,2

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja

Suurem kui 1,6 = hea

1,2- 1,59 = rahuldav

0,9 – 1,19 = nõrk

Väiksem kui 0,9 = mitterahuldav

ROA ehk vara puhasrentaablus

Kasutatakse ettevõtte tuluse hindamiseks.

*ROA (%) = puhastulem/ varad kokku * 100*

ROE ehk omakapitali puhasrentaablus

*ROE (%) = puhastulem/ omakapital kokku * 100*

INIMESED JA ORGANISTATSIOON

Seisuga 31.12.2020 oli SA Jõhvi Taastusravi Keskus lepingulisi isikuid kokku 17 (võlaõigusliku lepingu alusel 16 isikut ja juhatuse liikme lepingu alusel 1 isik).

Seisuga 28.02.2021 – 17 lepingulist isikut.

Tööjõu kulud moodustasid 177 301 eurot ehk 65 % asutuse aasta tuludest.

Majandusaasta jooksul makstud tasud jagunevad alljärgnevalt:

VÕS lepingu alusel makstud tasud: 120 584 eurot;

Juhatusetele makstud tasud: 12 000 eurot.

Nõukogu liikmetele majandusaastal tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

SÜNDMUSED PÄRAST ARUANDEKUUPÄEVA

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes teenuse valikule ja riigipoolsele abile ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Jaauuaris laekus Rahandusministeeriumi käskkirja nr. 236 (31.12.2020) „COVID-19 puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus Ida-Viru maakonna ettevõtjatele“ alusel toetus kokku summas 28 045 eurot.

Liina Koppelmann
juhatuse liige

29.06.2021

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 524	88 397	2
Nõuded ja ettemaksed	67 098	22 527	3
Kokku käibevarad	212 622	110 924	
Kokku varad	212 622	110 924	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 698	18 197	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 698	18 197	
Kokku kohustised	32 698	18 197	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	92 088	-784	
Aruandeaasta tulem	87 197	92 872	
Kokku netovara	179 924	92 727	
Kokku kohustised ja netovara	212 622	110 924	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	28 045	0	7
Tulu ettevõtlusest	274 218	265 620	8
Muud tulud	355	355	
Kokku tulud	302 618	265 975	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-37 562	-24 202	9
Tööjõukulud	-177 417	-148 902	10
Muud kulud	-455	-3	
Kokku kulud	-215 434	-173 107	
Põhitegevuse tulem	87 184	92 868	
Intressitulud	13	4	
Aruandeaasta tulem	87 197	92 872	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	257 610	243 252
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-33 392	-22 762
Väljamaksed töötajatele	-98 467	-80 704
Laekunud intressid	13	4
Muud rahavood põhitegevusest	-68 637	-51 393
Kokku rahavood põhitegevusest	57 127	88 397
Kokku rahavood	57 127	88 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 397	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 127	88 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	145 524	88 397

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	0	-145	-145
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	0	-145	-145
Aruandeaasta tulem		92 872	92 872
Muud muutused netovaras	639	-639	0
31.12.2019	639	92 088	92 727
Aruandeaasta tulem		87 197	87 197
31.12.2020	639	179 285	179 924

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Jõhvi Taastusravi Keskuse 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 seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Tulemiaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ lisas 14 toodud tulude ja kulude aruande skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2020. aastast koostatakse rahavoogude aruanne otsesel meetodil. Esitusviis on muudetud tagasiulatuvalt ja sellega seoses on korrigeeritud rahavoogude algsaldod.

Finantsvarad

Asutusel on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana panga arvelduskonto jääki.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuste eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Asutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on sihtasutuse juhatus ning olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ja nende valitseva mõju all olevad

äriühingud, sihtasutused, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontol	145 524	88 397
Kokku raha	145 524	88 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 976	38 976	
Ostjatelt laekumata arved	38 976	38 976	
Muud nõuded	28 046	28 046	
Viitlaekumised	28 046	28 046	7
Ettemaksed	76	76	
Tulevaste perioodide kulud	76	76	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 098	67 098	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 368	22 368	
Ostjatelt laekumata arved	22 368	22 368	
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	7
Ettemaksed	159	159	
Tulevaste perioodide kulud	159	159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 527	22 527	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 878	2 288
Sotsiaalmaks	4 873	3 882
Kohustuslik kogumispension	219	167
Töötuskindlustusmaksed	277	254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 247	6 591

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 120	6 120	
Võlad töövõtjatele	18 331	18 331	6
Maksuvõlad	8 247	8 247	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 698	32 698	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 575	1 575	
Võlad töövõtjatele	10 020	10 020	6
Maksuvõlad	6 591	6 591	4
Muud võlad	11	11	
Muud viitvõlad	11	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 197	18 197	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	10 677	5 826
Maksuvõlad deklareerimata	7 654	4 194
Kokku võlad töövõtjatele	18 331	10 020

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
COVID-19 puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus	28 045	0
Kokku annetused ja toetused	28 045	0

Rahandusministeeriumi käskkirja nr. 236 (31.12.2020) „COVID-19 puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus Ida-Viru maakonna ettevõtjatele“ alusel määratud toetus laekus jaanuaris 2021.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Mujal liigitamata tervishoiualad	274 218	265 530
Eriarstiabi osutamine	0	90
Kokku tulu ettevõtlusest	274 218	265 620

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 134	-432
Lähetuskulud	0	-22
Koolituskulud	0	-59
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-14
Infotehnoloogia kulud	-2 256	-1 057
Ostetud teenused	-34 110	-22 590
Muud	-62	-28
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 562	-24 202

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-132 584	-111 286
Sotsiaalmaksud	-44 717	-37 615
Muud	-116	-1
Kokku tööjõukulud	-177 417	-148 902

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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	0	0	90	0

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	0	178	0	268
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192	178	154	178

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 000	0

Asutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on sihtasutuse juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele. Asutusel on üks juhatuse liige ja kolm nõukogu liiget.

Majandusaastal nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes teenuse valikule ja riigipoolsele abile ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Jaauarist laekus Rahandusministeeriumi käskkirja nr. 236 (31.12.2020) „COVID-19 puhangust tulenenud kahjude osalise hüvitamise toetus Ida-Viru maakonna ettevõtjatele“ alusel toetus kokku summas 28 045 eurot (vt lisa 7).

Aprillis 2021 lõppes kahe nõukogu liikme volituste tähtaeg. Uued andmed esitati äriregistrile tähtaegselt.

Aprillis 2021 võeti vastu otsus välja maksta juhatuse liikmele ühekordne tasu vastavalt kontserni motivatsioonisüsteemile, väga heade tulemuste eest sihtasutuse juhtimisel koroonapandeemia tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus (registrikood: 90003574) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA KOPPELMANN	Juhatuse liige	06.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 5 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 asjasepuutuvaid 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 Jõhvi Taastusravi Keskus finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeaudiitori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

07.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõhvi Taastusravi Keskus (registrikood: 90003574) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	07.07.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3331116
Mobiiltelefon	+372 5526928
E-posti aadress	merle.harjo@corrigo.ee