

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Tervis

registrikood: 90007738

tänava nimi ja nr: Lossi tn 49

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 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	15
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Annetused ja toetused	16
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Tulemiaruaande lisa	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2021. aastal SA Põltsamaa Tervis jätkab oma poõhitegevust. Eesti Haigekassaga (EHK) on tervishoiuteenuste leping neljal erialal: günekoloog, psühhiaater, kirurgia (uroloogia, mis on kirurgia lepingumahu) ja kõrva-nina-kurgu arst, iseseisev statsionaarne õendusabi ja koolitervishoid (koolitervishoiu leping lõppes 31.08.21).

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

Tervisekeskuse majas on kõigil pindadel tegevus, enamus on rentnikud. SA Põltsamaa Tervisel on uues majas ainult füsioteraapia.

Renoveeritud Lossi 49 vana maja I korrusel on eriarstiabi kabinetid. I korrusel on rentnikuks Egero OÜ invatarvete laenutus ja müük, Viljandi Haigla eriarstid, Akvate Töötervishoid ja Ortopeediakeskus OÜ.

Lossi 49 hoone II korrusel on iseseisev statsionaarne õendusabiosakond 31 voodikohaga.

2021. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 1 126 976 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, visiiditasud ja perearstidele osutatud meditsiiniteenused – röntgen, ravivõimlemine, füsioteraapia, sonograafia, koormus-EKG jmt ning renditasud.

Uues Tervisekeskuses on Põltsamaa Perearstikeskus OÜ, Tartu Kiirabi SA, TNP Konsultatsioonid (koduõde), Synlab Eesti labori kasutuses, mille eest makstakse renti. Samuti maksavad renti ruumide kasutamise eest Egero OÜ, Akvante Töötervishoiu OÜ, Viljandi Haigla SA ja Ortopeediakeskus OÜ. Lisaks on rendil Puurmani Teenuskeskuses ruumid Perearst Külli Paal OÜ-l (teine tegevuskoht) ja Piiri Hambaraviteenustel.

Tööjõukulud olid 2021. aastal 686 438 eurot ja töötajate keskmine arv oli 24, 2020. aastal 658 073 eurot ja töötajate keskmine arv oli 25.

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 kahe teenusüksuse rajamiseks ja mõlemad teenusüksused said toetust 520 000 eurot. Tiigi kinnistul ehitus käib, oleme graafikus, et avada hooldekodu septembris 2022. Projekt läbis eelmine aasta esimese ja teise taseme auditi edukalt ja rahastamine Rahandusministeeriumi ja pangalaenuga toimib vastavalt kokkulepitule.

SA Põltsamaa Tervis peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Tulu ettevõtlusest	1 126 976	1 106 776
Aruandeaasta kasum	273 698	13 405
Suhtarvud		
Tulu ettevõtlusest kasv %	1,83%	18,60%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09 korda	1,52 korda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 768	154 494	2
Nõuded ja ettemaksed	193 447	128 197	3
Kokku käibevarad	323 215	282 691	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	79 148	92 339	3
Kinnisvarainvesteeringud	922 778	942 205	5
Materiaalsed põhivarad	1 815 447	921 754	6
Kokku põhivarad	2 817 373	1 956 298	
Kokku varad	3 140 588	2 238 989	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 073	53 559	8
Võlad ja ettemaksed	239 715	132 910	9
Kokku lühiajalised kohustised	295 788	186 469	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	958 817	440 235	9
Kokku pikaajalised kohustised	958 817	440 235	
Kokku kohustised	1 254 605	626 704	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	280 039	280 039	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 332 246	1 318 841	
Aruandeaasta tulem	273 698	13 405	
Kokku netovara	1 885 983	1 612 285	
Kokku kohustised ja netovara	3 140 588	2 238 989	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	488 090	20 438	11
Tulu ettevõtlusest	1 126 976	1 106 776	12
Kokku tulud	1 615 066	1 127 214	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-585 105	-394 908	13
Tööjõukulud	-686 438	-658 073	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 758	-56 718	5, 6
Muud kulud	-3 741	0	6
Kokku kulud	-1 330 042	-1 109 699	
Põhitegevuse tulem	285 024	17 515	
Intressikulud	-11 334	-4 123	
Muud finantstulud ja -kulud	8	13	
Aruandeaasta tulem	273 698	13 405	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	285 024	17 515	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	54 758	56 718	5, 6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	3 741	0	6
Muud korrigeerimised	-488 090	0	10
Kokku korrigeerimised	-429 591	56 718	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-515	23 032	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	106 805	10 361	
Kokku rahavood põhitegevusest	-38 277	107 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-936 007	0	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	0	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	434 787	49 739	10
Laekunud intressid	9	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-496 211	49 752	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	574 655	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-53 559	-53 148	8
Makstud intressid	-11 334	-4 123	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	509 762	-57 271	
Kokku rahavood	-24 726	100 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	154 494	54 387	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 726	100 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 768	154 494	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem	0	273 698	273 698
31.12.2021	280 039	1 605 944	1 885 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2021. 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 mõõdikutega 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 printsibist.

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	485	644
Arvelduskonto	129 283	153 850
Kokku raha	129 768	154 494

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	125 361	125 361	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70	0	0	4
Muud nõuded	52 708	52 708	0	0	
Ettemaksed	94 456	15 308	65 957	13 191	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 595	193 447	65 957	13 191	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	73	0	97
Üksikisiku tulumaks	0	17 797	0	18 255
Sotsiaalmaks	0	31 581	0	33 181
Kohustuslik kogumispension	0	786	0	1 367
Töötuskindlustusmaksed	0	1 962	0	2 115
Ettemaksukonto jääk	70		1 374	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70	52 199	1 374	55 015

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
Amortisatsioonikulu	-19 427	-19 427
31.12.2021		
Soetusmaksumus	971 345	971 345
Akumuleeritud kulum	-48 567	-48 567
Jääkmaksumus	922 778	922 778

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 213	61 126
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	30 983	24 475

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	10 500	0	925 507	936 007
Amortisatsioonikulu	0	-27 261	-7 270	-800	0	-35 331
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-8 742	0	0	-8 742
Muud muutused	1 759	0	0	0	0	1 759
31.12.2021						
Soetusmaksumus	9 427	1 002 758	129 952	13 030	925 507	2 080 674
Akumuleeritud kulum	0	-174 518	-77 679	-13 030	0	-265 227
Jääkmaksumus	9 427	828 240	52 273	0	925 507	1 815 447

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	73 213	61 126
Rendile või üürile antud varade bilansiiline jääkmaksumus		
Muud varad	922 778	942 205

Kokku	922 778	942 205
--------------	----------------	----------------

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	13 748	10 258

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen	280 000	35 000	140 000	105 000	0%	EUR	2029	15
Pikaajaline pangalaen	160 236	18 968	141 268	0	3 kuu EURIBOR+2,15%	EUR	2024	
Pikaajaline pangalaen	574 654	2 105	572 549	0	3 kuu EURIBOR+3,00%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 014 890	56 073	853 817	105 000				
Laenukohustised kokku	1 014 890	56 073	853 817	105 000				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	15
Pikaajalised laenud kokku	493 794	53 559	300 235	140 000				
Laenukohustised kokku	493 794	53 559	300 235	140 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	1 758 686	1 805 374
Kokku	1 758 686	1 805 374

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 757	146 757	
Võlad töövõtjatele	40 711	40 711	
Maksuvõlad	52 199	52 199	4
Muud võlad	48	48	
Kokku võlad ja ettemaksed	239 715	239 715	

	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	

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES	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

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Rahandusministeerium	0	0	434 787	-486 331	51 544
Põltsamaa Vallavalitsus	0	0	1 759	-1 759	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			436 546	-488 090	51 544
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused			436 546	-488 090	51 544

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	20 438
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	488 090	0
Kokku annetused ja toetused	488 090	20 438

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Haiglaraviteenused	615 342	561 682
Eriarstiabi osutamine	438 421	483 968
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	73 213	61 126
Kokku tulu ettevõtlusest	1 126 976	1 106 776

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Meditisiinimaterjalide kulu	21 979	24 240
Tervishoiuteenuste kulu	75 398	86 571
Administreerimiskulud	22 647	15 100
Hoonete majandamiskulud	76 735	62 071
Infotehnoloogiakulud	16 851	14 018
Inventari majandamiskulud	7 755	23 876
Seadmete majandamiskulud	848	5 386
Toitlustusteenused	85 430	82 690
Koolituskulud	8 380	7 449
Muud tegevuskulud	22 874	19 619
Maksu- ja lõivukulud	246 208	53 888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	585 105	394 908

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-515 441	-493 888
Sotsiaalmaksud	-168 997	-162 606
Muud	-2 000	-1 579
Kokku tööjõukulud	-686 438	-658 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	25

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus	Põltsamaa Vallavalitsus
--	-------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	4 308	4 243
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 308	4 243
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 000	1 167
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	344	915

Kokku võlad ja ettemaksed	1 344	2 082
----------------------------------	--------------	--------------

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	245 000	280 000
Kokku laenukohustised	245 000	280 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	315 000	0	35 000	280 000	0
Kokku laenukohustised	315 000	0	35 000	280 000	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	45 454	31 978
Kokku müüdnud	45 454	31 978

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	12 931	12 335
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	4 808	4 163
Kokku ostetud	17 739	16 498

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	37 831	31 314

Nõukogu liikmetele ei ole 2021. aastal (ka 2020. aastal) arvestatud tasusid ega makstud muid soodustusi. Samuti ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. Juhatuse liikmele makstakse 6 kuu ametipalga ulatuses kompensatsiooni lepingu lõpetamisel sihtasutuse nõukogu või juhatuse algatusel või poolte kokkuleppel.

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 2021. ja 2020. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2021 4308 eurot (seisuga 31.12.2020 4243 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustised seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2021 1344 eurot (seisuga 31.12.2020 2082 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 Tulemiaruaruande lisa

	2021	2020
--	------	------

Aruandeaasta tulem	273 698	13 405
Sealhulgas		
Saadud põhivarade sihtfinantseerimine	-488 090	0
Sihtfin. kaetud varade kulum	24 207	24 207
Aruandeaasta tulem sihtfin. netomeetodi korral	-190 185	37 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2022

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	23.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Tervis (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

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

23.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	23.03.2022

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