

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS

registrikood: 90001977

tänavanimi: Tartu mnt 2

maja number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67404

telefon: +372 7668560

e-posti aadress: juhataja@oteptervis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2021

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on sotsiaal- ja tervishoiuasutus, mis tegeleb sotsiaal- ja tervishoiuteenuste pakkumisega Otepää piirkonna elanikele.

Meie visiooniks on olla Otepää piirkonna elanikele kodukoha lähim kompetentne ja kvaliteetne tervishoiu- ja sotsiaalteenuste asutus, mis pakub vajalikke sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. Oma visiooni saavutamiseks oleme olnud head koostööpartnerid kiire- ja vältimatu abi teenuse osutajatele, erinevatele eriarstidele ja perearstidele, kes on avaldanud soovi meiega koostööks, samuti teeme tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega, kes on olnud suureks abiks investeeringute elluviimisel.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on asutatud 2000.a. Otepää Vallavolikogu poolt endise Otepää Haigla varade baasil, osutamaks piirkonnas sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. 1. jaanuarist 2009 liideti Sihtasutus Otepää Tervisekeskusega Otepää Vallavalitsuse allasutus Otepää hooldekodu.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus tegutseb kolmel erineval aadressil, millest tervisekeskuse hoone (hooldusosakond, hambaravi, röntgen) ja esmatasandi tervisekeskuse hoone (perearstikeskus) asuvad aadressil Tartu mnt.2, Otepää vallasisene linn, hooldekodu asub aadressil Kastolatsi tee 25, Otepää vallasisene linn ning esmatasandi tervisekeskuse II tegevuskoht Puka alevikus, Kooli tn 6/1, Otepää vallas kus rendime ruume pikaajalise rendilepingu alusel Otepää Vallavalitsuselt. Tervisekeskuse ja hooldekodu hooned on Otepää Vallavolikogu otsusega antud Otepää Tervisekeskusele pikaajaliselt tasuta kasutusele. Perearstikeskus on sihtasutuse omanduses.

Aruandeaastal pakuti tervishoiuteenustena Eesti Haigekassa lepingute alusel täiskasvanute ja laste hambaravi (tegevusluba L03882) 214 467 euro ulatuses, koolitervishoiuteenust (L03931) 31 333 euro ulatuses, koduõendusteenust (L04599) 8 223 euro ulatuses ja ööpäevaringset statsionaarset õendusabiteenust (L03930) 328 821 euro ulatuses.

Seoses muudatustega tervishoiupoliitikas, kus järjest enam tervishoiuteenuste osutamine liigub suurtesse keskustesse on muutunud Otepää Tervisekeskuse teenuste pakkumise struktuur.

Pakume järjest enam sotsiaalteenuseid, millest suurima osa moodustab väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus (tegevusluba SÜH000015), mille teenuse mahuks oli 552 810 eurot, sotsiaaltranspordi- ja saunateenuseid mahus 3 729 eurot ja rehabilitatsiooniteenuseid mahus

7 650eurot.

Piirkonnas tegutsevatele perearstidele osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid summas 43 596 eurot.

2021.a moodustas SA Otepää tervisekeskuse müügitulu kokku 1,267 miljonit eurot. Müügitulust moodustas üldhooldekodu teenuste müük 43,6 %, tervishoiuteenuste müük 53,4 %, sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuste müük 0,6 % ning muu müük 2,4 %.

Täpsem ülevaade ettevõtlustulust on välja toodud aruande lisas 8.

Esmatasandi tervisekeskuses töötab kokku 6 perearsti ning 10 pereõde, kellele rentisime ruume ja osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid kokku summas ca 68 000 eurot.

Oleme Otepää piirkonnas arvestatavaks tööandjaks. 2021.a. töötas SA Otepää Tervisekeskus 38 töötajat (taandatud täistööajale), kellele maksti töötasudeks 576 tuhat eurot, üldine tööjõukulu oli 761 tuhat eurot.

Otepää Tervisekeskuse suuremad investeeringud 2021.a. olid seotud hambaravi seadmete soetamisega, milleks viidi läbi riigihange maksumusega 43 473,12.

Sihtasutuse majandustulemust mõjutas seoses audiitori märkustega tehtud ümberarvestused põhivara amortisatsiooninormide osas. Tagasiulatuvalt korrigeeriti algsaldosid ja muudeti kulumimäärasid alates 1.01.2021.a. (nende kasulikust eluajast lähtuvalt) ning jagati tervikvarana arvele võetud põhivara osadeks alljärgnevalt:

1. Hooned (konto 155100) 2% - 10% sõltuvalt hoone kasutusotstarbest
2. Masinad ja seadmed (konto 155400) 4%-20% sõltuvalt masina või seadme otstarbest
3. Transpordivahendid (konto 155405) 20%
4. Muu amortiseeruv põhivara (konto 155600) 10% -20%

Selle tulemusena suurenes Otepää esmatasandi tervisekeskuse põhivara kulum 16 591 euro võrra ja Puka esmatasandi tervisekeskuse põhivara 348 euro võrra. Põhivara kulumu täpsem arvestus on välja toodud majandusaruande lisas 4.

Juhatuse liikmele maksti 2021.a. töötasu 25 988 eurot, lisaks maksti juhatuse liikmele isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni 768 eurot ja mobiili kasutamise hüvitist 240 eurot.

Nõukogu liikmetele maksti töötasu 8775 eurot.

2021. aastal jätkus koroonaviiruse levik, mis mõjutas Otepää Tervisekeskuse tööd ning majandustulemust. Koroonaviiruse mõju tervisekeskusele on oluline tulenevalt plaanilise ravi piirangutele ning viiruse leviku tõkestamisele järgnevast otsesest majandustulemusest, käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise võib arvestuste kohaselt hinnata kahjumiks ca 10 000 eurot. Otepää Tervisekeskuse juhtkond on analüüsinud viiruse mõju laiemalt ning mõonab, et viiruse levik mõjutas majandusüksuse üldist majandustegevust ja majandustulemust 2021.a. negatiivselt.

Otepää Tervisekeskuses juhtkond on teinud omalt poolt kõik võimaliku koroonaviiruse leviku tõkestamiseks, selleks oleme peatanud plaanilise ambulatoorse ravi, kehtestanud statsionaarses õendusabis ja hooldekodus karantiini, koolitanud töötajaid eriolukorraga toime tulemiseks, varunud täiendavaid isikukaitsevahendeid võimaliku uue puhangu tekkimiseks, kohandatud ruume ning palju muud. Kahjuks ei õnnestunud viiruse levikut siiski Otepää Tervisekeskusest eemal hoida.

Suhtarvude analüüs:

	2021	2020
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
= Käibevara/ Lühiajalised kohustused		
	<u>194 087</u>	<u>152454</u>
	162 778	142685
	1,19	1,07
2. Omakapitali puhasrentaablus e. ROE		
= puhaskasum/keskmise netovara*100		
	<u>990</u>	<u>-29 812</u>
	1 144 926	1 154 889

0,09 %

-2,58 %

3. Varade rentaablus e. ROA

= puhaskasum/keskmine vara*100

990-29 812

1 337 498

1 307 498

0,08 %

-2,28 %

4. Puhasrentaablus

= puhaskasum/müügitulu*100

990-29 812

1 261 155

1 211 599

0,08 %

-2,46 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 810	63 855	2
Nõuded ja ettemaksed	104 278	88 599	3
Kokku käibevarad	194 088	152 454	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 143 411	1 144 091	5
Kokku põhivarad	1 143 411	1 144 091	
Kokku varad	1 337 499	1 296 545	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 056	0	6
Võlad ja ettemaksed	148 722	142 685	7
Kokku lühiajalised kohustised	162 778	142 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 990	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 804	9 924	7
Kokku pikaajalised kohustised	29 794	9 924	
Kokku kohustised	192 572	152 609	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 143 936	1 179 802	
Aruandeaasta tulem	991	-35 866	
Kokku netovara	1 144 927	1 143 936	
Kokku kohustised ja netovara	1 337 499	1 296 545	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	47 298	20 258	9
Tulu ettevõtlusest	1 220 400	1 191 341	10
Muud tulud	0	1 350	
Kokku tulud	1 267 698	1 212 949	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-458 099	-513 013	11
Tööjõukulud	-761 195	-689 378	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 928	-45 944	5
Kokku kulud	-1 266 222	-1 248 335	
Põhitegevuse tulem	1 476	-35 386	
Intressikulud	-488	-483	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	991	-35 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 476	-35 386	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	46 928	45 944	
Muud korrigeerimised	-45 291	-8 024	
Kokku korrigeerimised	1 637	37 920	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 990	-27 163	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 781	26 611	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	38 748	12 522	9
Kokku rahavood põhitegevusest	25 652	14 504	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 639	-27 364	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	18 854	0	9
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 218	-27 361	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 427	0	
Makstud intressid	-488	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-483	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 915	-483	
Kokku rahavood	25 955	-13 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 855	77 195	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 955	-13 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 810	63 855	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	1 184 701	1 184 701
Vigade parandamise mõju	-4 899	-4 899
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	1 179 802	1 179 802
Aruandeaasta tulem	-35 866	-35 866
31.12.2020	1 143 936	1 143 936
Aruandeaasta tulem	991	991
31.12.2021	1 144 927	1 144 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Otepää Tervisekeskus 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist

Vigade korrigeerimine

2021.a korrigeeriti 2020.a tulemusi tulenevalt vajadusest ümber klassifitseerida põhivarad ja muutes seega ka kulumisnorme, samuti korrigeeriti rahavoogude aruannet

Tehtud muudatuste mõju kajastab alljärgnev tabel:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Materiaalsed põhivarad	1 155 044	-10 953	1 144 091
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 184 701	-4 899	1 179 802
Aruandeaasta tulem	-29 812	-6 054	-35 866
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 890	-6 054	-45 944
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 858	-305	-27 163
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-305	12 827	12 522
Muud korrigeerimised	4 498	-12 522	-8 024

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurot ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igele põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-50
Masinaid ja seadmed	5-20
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse lepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutustendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede nüüdisväärtuses juhul kui see on madalam. Kapitalirenti tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse - sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas

Pikaajalised intressi mittekanvad finantskohustised kajastatakse bilansis nüüdisväärtuses, mis on leitud finantskohustisega seotud tulevaste rahavoogude diskonteerimisel diskontomääraga 4%.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulutusi või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel või pikema perioodi jooksul osutatava teenuse puhul vastavalt teenuse valmidusastmest.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud**Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasude reservi korrigeeritakse üka kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

SA Otepää Tervisekeskus seotud osapoolteks on:

a) asutaja;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju

SA Otepää Tervisekeskus ärilistele otsustele;

Avalikustatud on kõik tehingud seotud osapooltega

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

sündmused kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. (Korrigeeriv sündmus on niisugune, mille mõju oli juba aruandekuupäeval

olemas.) Mitte-korrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui

nad on olulised. (Mitte-korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	184	5 632
Arvelduskonto	89 626	58 223
Kokku raha	89 810	63 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 561	93 561	
Ostjatelt laekumata arved	93 561	93 561	
Muud nõuded	1 884	1 884	
Saamata toetus	8 833	8 833	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 278	104 278	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 247	68 247	
Ostjatelt laekumata arved	68 247	68 247	
Muud nõuded	305	305	
Saamata PV sihtfinantseerimine	12 311	12 311	9
Saamata toetus	7 736	7 736	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 599	88 599	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 432	6 853
Sotsiaalmaks	16 516	14 859
Kohustuslik kogumispension	585	826
Töötuskindlustusmaksed	1 162	1 076
Intress	-60	-16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 635	23 598

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 149 861	5 091	186 680	191 771	14 557	5 500	1 361 689
Akumuleeritud kulum	-72 584	-5 091	-137 504	-142 595	-2 419		-217 598
Jääkmaksumus	1 077 277	0	49 176	49 176	12 138	5 500	1 144 091
Ostud ja parendused			43 473	43 473		2 775	46 248
Amortisatsioonikulu	-30 880	0	-14 592	-14 592	-1 456		-46 928
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 149 861	5 091	203 335	208 426	14 557	8 275	1 381 119
Akumuleeritud kulum	-103 464	-5 091	-125 278	-130 369	-3 875		-237 708
Jääkmaksumus	1 046 397	0	78 057	78 057	10 682	8 275	1 143 411

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaraviseade	40 046	14 056	25 990	4	EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	40 046	14 056	25 990			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	42 385	
Kokku	42 385	

Kapitalirendi kohustust on diskonteeritud 4% intressimääraga

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 865	35 061	3 804	
Võlad töövõtjatele	86 928	86 928		8
Maksuvõlad	26 635	26 635		4
Liikmemaks	98	98		
Kokku võlad ja ettemaksed	152 526	148 722	3 804	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	48 173	38 249	9 924	
Võlad töövõtjatele	80 733	80 733		8
Maksuvõlad	23 598	23 598		4
Liikmemaks (õed)	105	105		
Kokku võlad ja ettemaksed	152 609	142 685	9 924	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	40 739	40 967
Puhkusetasude kohustis	21 833	15 337
Kohtutäituri nõue	15	66
Deklareerimata maksud	24 341	24 363
Kokku võlad töövõtjatele	86 928	80 733

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Esmatasandi TK Rahandusministeerium	12 311			12 311
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 311			12 311
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
IKV kulu		12 522	20 258	7 736
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		12 522	20 258	7 736
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12 311	12 522	20 258	20 047
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Esmatasandi TK Rahandusministeerium	12 311	18 854	6 543	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 311	18 854	6 543	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
IKV kulu	7 736	32 635	31 036	6 538
Vaktsineerimistoetus		6 113	9 719	2 295
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 736	38 748	40 755	8 833
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20 047	57 602	47 298	8 833

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Üldhooldekodu teenus	552 810	524 913
Hambaraviteenus	214 467	206 878
Rehabilitatsiooniteenus	7 650	75 221
Perearstide uuringud	43 596	37 850
Koduõendusteenus	8 223	7 630
Rent	24 294	21 221
Kooliõe teenus	31 333	27 765
Transpordi ja saunateenus	3 729	4 235
Töotervishoiuteenus	4 375	3 154
Muu tervishoiuteenus	0	5 061
Rendiga kaasnev tegevus	2 438	3 525
Õendubi teenus	327 485	273 888
Kokku tulu ettevõtlusest	1 220 400	1 191 341

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	-42 634	-29 746
Elektrienergia	-20 970	-13 526
Soojusenergia	-20 362	-15 052
Kütus	-1 302	-1 168
Mitmesugused bürookulud	-7 010	-7 717
Uurimis- ja arengukulud	0	-380
Koolituskulud	-1 734	-1 356
Riiklikud ja kohalikud maksud	-62 528	-77 179
Medit siini- ja hügieenitarbed	-91 623	-77 303
Tervishoiuteenused	-37 103	-30 668
Vesi ja kanalisatsioon	-4 827	-4 298
Toitlustusteenused	-121 321	-138 096
Ruumide remont ja hooldus	-9 971	-49 116
Ostetud teenused	-69 923	-69 818
Toiduained	-936	-492
Inventar ja selle tarvikud	-8 301	-19 737
Rehabilitatsioon	-188	-7 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-458 099	-513 013

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-576 081	-526 989
Sotsiaalmaksud	-185 114	-162 389
Kokku tööjõukulud	-761 195	-689 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Otepää Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	11 208	8 061
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 175	510
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 383	8 571
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	497	1 859
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	3 492	2 798
Kokku võlad ja ettemaksed	3 989	4 657

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	110 700	90 343
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	472	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 094	2 773
Kokku müüdnud	117 266	93 116

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	6 864	5 198
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	25 334	19 266
Kokku ostetud	32 198	24 464

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	34 763	36 424
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	768	768
Mobiili kasutamise hüvitis	240	240

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist sanktsioonide mõjust tulenevalt hetkel ette ei näe.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ARIKE	Juhatuse liige	22.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS nõukogule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Auditi käigus ilmnis, et 31.12.2021 seisuga on bilansis kajastatud nõue ostjate vastu summas 29 166 eurot, mida tehingu teine osapool saldoandmikus ei ole kinnitanud. Auditi käigus ei suudetud välja selgitada, millest erinevus tuleb ning kumma osapoole kajastamises esineb viga. Seetõttu ei olnud meil võimalik veenduda nimetatud nõude olemasolus ega sellega seotud tulu tekkimises. Meil ei olnud võimalik kindlaks teha, kas selle asjaoluga seoses on raamatupidamise aastaaruandesse vaja sisse viia mistahes muudatusi.

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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperdi eetikakodeksiga (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 vandeauditori aruanne. 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei ole me suutnud veenduda, kas 31.12.2021 seisuga bilansis kajastatud nõudega summas 29 166 eurot, on aruandesse vaja teha mistahes muudatusi. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Muu asjaolu

SIHTASUTUSE OTEPÄÄ TERVISEKESKUS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande auditi viis läbi eelmine audiitor, kes väljastas selle kohta 02.07.2021 modifitseerimata arvamuse.

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 ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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) 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte 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 ettevõtte 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/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 697

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

OÜ E-Audit

Auditoritöötaja tegevusloa number 41

Tähe 135, 50107 Tartu

22.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	22.06.2022
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	22.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah
Hambaravi	8623	Ei
Muud tervishoiualad	8690	Ei
Õendusabi osutamine	86903	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059216
E-posti aadress	juhataja@oteptervis.ee