

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	11
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
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2022. aastal SA Põltsamaa Tervis jätkab oma põhitegevust. EHK-ga on tervishoiuteenuste leping neljal erialal günekoloog, psühhiaater, kirurgia ja nina-kurgukõrvaarst, iseseisev statsionaarne õendusabi.

Kolmel erialal osutasime meditsiiniteenust koostöös Viljandi Haigla SA-ga – neuroloogia, reumatoloogia, kardioloogia ja endokrinoloogia.

Meil töötavad füsioterapeudid ja võimalus on teha kohapeal röntgenuuringuid, 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 invatartete laenus ja müük, Viljandi Haigla eriarstid, Akvate Töötervishoid ja Ortopeediakeskus OÜ.

Lossi 49 hoone II korrusel on iseseisev statsionaarne õendusabiosakond 32 voodikohta.

Uue tegevusena 2022. aasta septembrist on üldhooldekodu teenus. Uued valminud hooned asuvad Jõgeva mnt 30, Põltsamaa linnas. Kaks hoonet ja mõlemas on 30 kohta, hooned valmisid suvel 2022. Põhieemärgiks on kvaliteetse, koduse ja turvalise üldhooldusteenuse pakkumine.

2022. aastal oli SA Põltsamaa Tervise meditsiiniteenuste tulud kokku 1 077 734 eurot ja üldhooldekodu tulud 161 825 eurot. Antud summades kajastuvad vastavalt kõik meditsiiniteenused – eriarstiabi, iseseisev statsionaarne õendusabi, 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, visiititasud ja perearstidele osutatud meditsiiniteenused – röntgen, ravivõimlemine, füsioteraapia, sonograafia, koormus-EKG jmt ja üldhooldusteenuse kohamaksust laekunud summad.

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 2022. aastal 821 342 eurot ja töötajate keskmine arv oli 30, 2021. aastal 686 438 eurot ja töötajate keskmine arv oli 24.

SA Põltsamaa Tervise põhieemärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada Põltsamaa piirkonna elanikele kvaliteetne eriarstiabi, füsioteraapia teenus, iseseisva statsionaarse õendusabi ja patsiendile primaarsete teenuste pakkumine koostöös perearstidega ning üldhooldusteenuse arendamine.

SA Põltsamaa Tervis peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Tulu ettevõtlusest	1 326 319	1 126 976
Aruandeaasta kasum	209 127	263 289
Suhtarvud		
Tulu ettevõtlusest kasv %	17,69%	1,83%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9 korda	1,09 korda

Tulu ettevõtlusest kasv % = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 × 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 163	129 768	2
Nõuded ja ettemaksed	120 830	193 447	3
Kokku käibevarad	263 993	323 215	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	65 957	79 148	3
Kinnisvarainvesteeringud	903 351	922 778	5
Materiaalsed põhivarad	3 119 797	1 815 447	6
Kokku põhivarad	4 089 105	2 817 373	
Kokku varad	4 353 098	3 140 588	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88 204	56 073	8
Võlad ja ettemaksed	204 690	239 715	9
Kokku lühiajalised kohustised	292 894	295 788	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 920 740	914 463	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 920 740	914 463	
Kokku kohustised	2 213 634	1 210 251	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	280 039	280 039	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 650 298	1 387 009	
Aruandeaasta tulem	209 127	263 289	
Kokku netovara	2 139 464	1 930 337	
Kokku kohustised ja netovara	4 353 098	3 140 588	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	754 843	488 090	11
Tulu ettevõtlusest	1 326 319	1 126 976	12
Kokku tulud	2 081 162	1 615 066	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-922 667	-585 105	13
Tööjõukulud	-821 342	-686 438	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 372	-54 758	5, 6
Muud kulud	0	-3 741	
Kokku kulud	-1 815 381	-1 330 042	
Põhitegevuse tulem	265 781	285 024	
Intressikulud	-56 665	-21 743	
Muud finantstulud ja -kulud	11	8	
Aruandeaasta tulem	209 127	263 289	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	265 781	285 024	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	71 372	54 758	5, 6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	3 741	6
Muud korrigeerimised	-544 300	-488 090	
Kokku korrigeerimised	-472 928	-429 591	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 263	-515	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35 025	106 805	
Kokku rahavood põhitegevusest	-207 909	-38 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 565 663	-936 007	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 000	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	805 213	434 787	10
Laekunud intressid	11	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-760 439	-496 211	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 085 345	574 655	8
Saadud laenude tagasimaksed	-46 937	-43 150	8
Makstud intressid	-56 665	-21 743	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	981 743	509 762	
Kokku rahavood	13 395	-24 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 768	154 494	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 395	-24 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	143 163	129 768	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	280 039	1 387 009	1 667 048
Aruandeaasta tulem	0	263 289	263 289
31.12.2021	280 039	1 650 298	1 930 337
Aruandeaasta tulem	0	209 127	209 127
31.12.2022	280 039	1 859 425	2 139 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Tervis (edaspidi sihtasutus) 2022. 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:

- a) muutuse kirjeldus ja põhjendus,
- b) mõju käesoleva aruandeperioodi ning kõikide aruandes esitatud võrdlusperioodide bilansi- ja kasumiaruande kirjetele,
- c) mõju aruandes esitatud perioodidele eelnenud perioodidele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtteid on muudetud võrreldes eelmise aruandeperioodiga. Kasutusel on võetud sisemine intressimäär.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Pikaajalised laenukohustised	958 817	-44 354	914 463
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 332 246	54 763	1 387 009
Aruandeaasta tulem	273 698	-10 409	263 289
Intressikulud	11 334	10 409	21 743

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutegevusest ja finantseeringutegevusest 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 laekuvas 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 mittekuuluvale 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 põhivaradeks 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 nüüdisväärtusest 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 materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete 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 avaliku sektori üksuste poolt saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid ning avaliku sektori üksuste poolt antud vahendeid (antud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

- 1) sihtfinantseerimine – teatud projektipõhisel 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 investeeringute 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 tekkepõhise 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 tulemiarande 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	14	485
Arvelduskonto	143 149	129 283
Kokku raha	143 163	129 768

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	103 989	103 989	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	545	545	0	0	4
Ettemaksed	82 253	16 296	65 957	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 787	120 830	65 957	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	73
Üksikisiku tulumaks	0	24 104	0	17 797
Sotsiaalmaks	0	48 459	0	31 581
Kohustuslik kogumispension	0	1 141	0	786
Töötuskindlustusmaksed	0	3 177	0	1 962
Ettemaksukonto jääk	545		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545	76 883	70	52 199

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-19 427	-19 427
31.12.2022		
Soetusmaksumus	971 345	971 345
Akumuleeritud kulum	-67 994	-67 994
Jääkmaksumus	903 351	903 351

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	7 668	1 002 758	0	136 103	136 103	13 030	0	1 159 559
Akumuleeritud kulum	0	-147 257	0	-78 318	-78 318	-12 230	0	-237 805
Jääkmaksumus	7 668	855 501	0	57 785	57 785	800	0	921 754
Ostud ja parendused	0	0	0	10 500	10 500	0	925 507	936 007
Amortisatsioonikulu	0	-27 261	0	-7 270	-7 270	-800	0	-35 331
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-8 742	-8 742	0	0	-8 742
Muud muutused	1 759	0	0	0	0	0	0	1 759
31.12.2021								
Soetusmaksumus	9 427	1 002 758	0	129 952	129 952	13 030	925 507	2 080 674
Akumuleeritud kulum	0	-174 518	0	-77 679	-77 679	-13 030	0	-265 227
Jääkmaksumus	9 427	828 240	0	52 273	52 273	0	925 507	1 815 447
Ostud ja parendused	0	0	9 550	0	9 550	13 900	1 332 845	1 356 295
Amortisatsioonikulu	0	-42 317	-1 114	-7 240	-8 354	-1 274	0	-51 945
Ümberliigitamised	0	2 258 352	0	0	0	0	-2 258 352	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	9 427	3 261 110	9 550	129 952	139 502	26 930	0	3 436 969
Akumuleeritud kulum	0	-216 835	-1 114	-84 919	-86 033	-14 304	0	-317 172
Jääkmaksumus	9 427	3 044 275	8 436	45 033	53 469	12 626	0	3 119 797

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
--	------	------

Kasutusrenditulu	86 760	73 213
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	903 351	922 778
Kokku	903 351	922 778

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen	212 989	2 917	144 059	66 013	4%	EUR	2029	15
Pikaajaline pangalaen	141 268	19 385	121 883	0	3 kuu EURIBOR+2,15%	EUR	2024	
Pikaajaline pangalaen	1 654 687	65 902	1 588 785	0	3 kuu EURIBOR+2,50%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	2 008 944	88 204	1 854 727	66 013				
Laenukohustised kokku	2 008 944	88 204	1 854 727	66 013				

	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	235 646	35 000	138 518	62 128	4%	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	970 536	56 073	852 335	62 128				
Laenukohustised kokku	970 536	56 073	852 335	62 128				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	3 957 052	1 758 686
Kokku	3 957 052	1 758 686

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 681	55 681	
Võlad töövõtjatele	71 501	71 501	
Maksuvõlad	76 883	76 883	4
Muud võlad	625	625	
Kokku võlad ja ettemaksed	204 690	204 690	

	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	

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES	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	0	0	436 546	-488 090	51 544
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	436 546	-488 090	51 544

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Rahandusministeerium	51 544	0	605 213	-553 669	0
Põltsamaa Vallavalitsus	0	0	200 000	-200 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	51 544	0	805 213	-753 669	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Töötukassa	0	0	1 174	-1 174	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	1 174	-1 174	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 544	0	806 387	-754 843	0

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 174	0
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	753 669	488 090
Kokku annetused ja toetused	754 843	488 090

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Haiglaraviteenused	697 711	615 342
Eriarstiabi osutamine	380 023	438 421
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	86 760	73 213
Üldhooldekodude tulud	161 825	0
Kokku tulu ettevõtlusest	1 326 319	1 126 976

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Meditasiinimaterjalide kulu	55 699	21 979
Tervishoiuteenuste kulu	68 918	75 398
Administreerimiskulud	22 243	22 647
Hoonete majandamiskulud	129 710	76 735
Infotehnoloogiakulud	27 932	16 851
Inventari majandamiskulud	95 519	7 755
Seadmete majandamiskulud	608	848
Toitlustusteenused	119 109	85 430
Koolituskulud	3 635	8 380
Muud tegevuskulud	34 865	22 874
Maksu- ja lõivukulud	364 429	246 208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	922 667	585 105

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	616 920	515 441
Sotsiaalmaksud	202 097	168 997
Muud	2 325	2 000
Kokku tööjõukulud	821 342	686 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	24

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	3 414	4 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 414	4 308
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	0	35 000
Kokku laenukohustised	0	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 789	1 000

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	824	344
Kokku võlad ja ettemaksed	2 613	1 344

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	212 989	200 646
Kokku laenukohustised	212 989	200 646

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	315 000	0	35 000	200 646	10 409
Kokku laenukohustised	315 000	0	35 000	200 646	10 409

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	200 646	0	32 083	212 989	9 426
Kokku laenukohustised	200 646	0	32 083	212 989	9 426

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	99 074	45 454
Kokku müüdnud	99 074	45 454

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	16 136	12 931
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	5 789	4 808
Kokku ostetud	21 925	17 739

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 495	37 831

Nõukogu liikmetele ei ole 2022. aastal (ka 2021. 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 raamatupidamiskohustustlase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele (lisa 1). Sihtasutusel ei olnud 2022. ja 2021. aastal seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid.

Nõuete saldo seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2022 3414 eurot (seisuga 31.12.2021 4308 eurot). Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. Vaata ka lisa 3.

Kohustised seotud osapooltele on kokku seisuga 31.12.2022 2613 eurot (seisuga 31.12.2021 1344 eurot). Kohustised kajastuvad bilansis

real Võlad ja ettemaksed. Vaata ka lisa 9.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MÖLDER	Juhatuse liige	31.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Tervis nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Tervis (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 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.

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 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 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 auditiprotseduuriid 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 arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

31.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Tervis (registrikood: 90007738) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	31.03.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	Ei
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Ei

Sidevahendid

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