

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik

registrikood: 90008421

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 68a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10617

maakond: Harju maakond

telefon: 6405570

faks: 6405574

e-posti aadress: info@entec.ee

veebilehe aadress:

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Annetused ja toetused	14
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 19 Tulemiaruaande arvestusmeetodi muutus	17

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik 2010. a. majandusaasta aruande tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2010-31.12.2010.

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik põhitegevuseks on eriarstiabi, otorinolarüngoloogia ja sidusteenuste osutamine.

Põhilisteks koostöö ja lepingupartneriteks olid Eesti Haigekassa, KOV-d, AS Lääne -Tallinna Keskhaigla, AS Tallinna Diagnostikakeskus, OÜ Kõneravi, OÜ Akromed, OÜ Hs ja Lt, OÜ Britta ja Erik.

Aasta keskmine töötajate arv oli 22 (2009 aastal 22), nendest põhikohaga töötajad 14 (2009 aastal 14), töötajate arv täistööajale taandatuna 16.

Töötasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 5 897 557.- (2009 aastal 5 895 135.-) , s.h. juhatus ja nõukogu liikmetele makstud töötasude summa 1 975 252,- (2009 aastal 1 951 720,-) eesti krooni.

2010 aastal võttis Sihtasutus rendile äripinna, eesmärgiga kohandada see endale haiglaruumideks ja põhitegevuskohaks. Ehitustööde finantseerimiseks kasutame pangalaenu. Tegevuskoha muutmine on planeeritud 2011 aasta 3 kvartalis. 2010 aastal kasutas SA põhitegevuseks 326 m² rendipinda, mis võimaldas kasutada tööruumidena 3 arsti vastuvõtukabinetti, 2 abiruumi, 1 operatsioonituba ja ärkamisruumi 6 voodiga. Uues tegevuskohas võetakse kasutusele 5 arsti vastuvõtukabinetti, 2 abiruumi, 1 protseduurituba, 1 operatsioonituba, ärkamisruum 6 voodiga, palat 2 voodiga. Tegevuskoha muutus loob võimaluse SA tegevuse laiendamiseks ning parandab töötajate töötingimusi, vähendab arvestuslikult m² kohta rendikulud 36% ning kommunaalkulusid 50%.

2011 on plaanis suurendada teenuste hulka, kaasata uusi koostööpartnereid ning suurendada töötajate arvu. Ravikindlustussüsteemi piiratuse tõttu on eesmärk panustada senisest enam tasuliste raviteenuste operatiivsusele ja kvaliteedile.

Oliver Vaide

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 656 096	4 751 342	2
Nõuded ja ettemaksed	950 604	950 408	3
Varud	205 999	219 063	6
Kokku käibevara	3 812 699	5 920 813	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 243 934	0	5
Materiaalne põhivara	3 385 382	2 022 796	7
Immateriaalne põhivara	34 515	49 855	8
Kokku põhivara	5 663 831	2 072 651	
Kokku varad	9 476 530	7 993 464	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	204 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	1 447 035	1 402 839	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 651 035	1 402 839	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 078 552	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 078 552	0	
Kokku kohustused	2 729 587	1 402 839	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 590 625	5 373 786	
Aruandeaasta tulem	156 318	1 216 839	
Kokku netovara	6 746 943	6 590 625	
Kokku kohustused ja netovara	9 476 530	7 993 464	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	10 522 121	10 261 563	11
Tulu ettevõtlusest	2 101 495	1 753 110	12
Kokku tulud	12 623 616	12 014 673	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 575 433	-3 398 406	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 435 745	-780 052	14
Tööjõukulud	-5 897 557	-5 895 135	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-815 641	-843 814	7,8
Muud kulud	-50 389	-13 392	
Kokku kulud	-11 774 765	-10 930 799	
Kokku põhitegevuse tulem	848 851	1 083 874	
Finantstulud ja -kulud	-692 533	132 965	16
Aruandeaasta tulem	156 318	1 216 839	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	848 851	1 083 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	815 641	843 814	7,8
Kokku korrigeerimised	815 641	843 814	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-196	96 930	3
Varude muutus	13 064	104 352	6
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 196	317 620	4,10
Laekunud intressid	10 525	132 965	16
Kokku rahavood põhitegevusest	1 732 081	2 579 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 162 887	-800 654	7,8
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 243 934	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 406 821	-800 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 295 854	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-13 302	0	9
Makstud intressid	-703 058	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	579 494	0	
Kokku rahavood	-2 095 246	1 778 901	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 751 342	2 972 441	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 095 246	1 778 901	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 656 096	4 751 342	2

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	5 373 786	5 373 786
Aruandeaasta tulem	1 216 839	1 216 839
31.12.2009	6 590 625	6 590 625
Aruandeaasta tulem	156 318	156 318
31.12.2010	6 746 943	6 746 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliiniku 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse prg'le 17 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Majandusaasta aruande näitajad esitatud eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2010 aasta tulemiaruanDES on tehtud arvestuspõhimõtete muudatus ning andmed on avaldatud brutomeetodil vastavalt RTJ 12 toodud nõutele ja sihtfinantseerimisega seotud tegevuskulud on näidatud tulemiaruanDE real "sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud". Vastavalt on korrigeeritud ka 2009 aasta võrdlusandmeid vt. lisa 19.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruanDES kassa ja arvelduskonto jääke, lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõttes tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruanDES mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele algselt soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruanDES real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 15 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundusse ja asukohta.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponenditest millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar ja sisseseade	3
Immateriaalne põhivara	5

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selles perioodis, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast; vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende katevale väärtusele.

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Ettevõtte on ainult piiratud kasuliku elueaga immateriaalsed põhivarad. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi-kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansikuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse ja nõukogu liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Täpsem informatsiooni seotud osapooltega tehtud tehingute kohta on lisa nr.17.

Tulud

Valitsuse sihtfinantseerimise vahendid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõudest netomeetodil. Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemidest. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava kasu laekumine on tõenäoline. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel või juhul kui teenus ostutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	94 236
Arvelduskontod	2 656 096	4 657 106
Kokku raha	2 656 096	4 751 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	569 036	866 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 560	4
Muud nõuded	19 251	63 734	
Viitlaekumised	17 500	63 734	
Nõuded aruandvate isikute vastu	1 751	0	
Ettemakstud tulevaste per. kulud	362 317	17 336	16
Kokku Nõuded ja ettemaksed	950 604	950 408	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	331
Käibemaks	0	1 743	2 560	0
Üksikisiku tulumaks	0	163 846	0	159 816
Sotsiaalmaks	0	261 033	0	278 205
Kohustuslik kogumispension	0	4 756	0	2 156
Töötuskindlustusmaksed	0	32 634	0	35 409
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	464 012	2 560	475 917

Vt. lisa 10

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Pikaajalised ettemaksed	2 243 934	0	16
Rendi ettemaks	2 945 827	0	
Rendi ettemaksu amortiseerimata diskonto jääk	-701 893	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 243 934	0	

Aruandeperioodil tasuti rendi ettemaks, millest igal järgneval majandusaastal arvestatakse rendikuludesse 350 004,- eesti krooni. Rendi ettemaksu diskonteeriti vastavalt ettemaksu perioodile intressimääraga 5% ja sellest tulenevalt tekkis arvestuslik intressikulu summa 701 893,- krooni (lisa 16).

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	205 999	218 393
Ettemaksed varude eest	0	670
Kokku varud	205 999	219 063

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008							
Soetusmaksumus	23 010	2 624 373	2 647 383	168 638	0	0	2 816 021
Akumuleeritud kulum	-3 451	-710 788	-714 239	-51 166	0	0	-765 405
Jääkmaksumus	19 559	1 913 585	1 933 144	117 472	0	0	2 050 616
Ostud ja parendused	61 964	738 690	800 654	0	0	0	800 654
Amortisatsioonikulu	-19 298	-773 931	-793 229	-35 245	0	0	-828 474
31.12.2009							
Soetusmaksumus	84 974	3 363 063	3 448 037	168 638	0	0	3 616 675
Akumuleeritud kulum	-22 749	-1 484 719	-1 507 468	-86 411	0	0	-1 593 879
Jääkmaksumus	62 225	1 878 344	1 940 569	82 227	0	0	2 022 796
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 162 887	2 162 887	2 162 887
Amortisatsioonikulu	-25 492	-743 737	-769 229	-31 072	0	0	-800 301
31.12.2010							
Soetusmaksumus	84 974	3 363 063	3 448 037	168 638	2 162 887	2 162 887	5 779 562
Akumuleeritud kulum	-48 241	-2 228 456	-2 276 697	-117 483	0		-2 394 180
Jääkmaksumus	36 733	1 134 607	1 171 340	51 155	2 162 887	2 162 887	3 385 382

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	76 700	76 700
Akumuleeritud kulum	-11 505	-11 505
Jääkmaksumus	65 195	65 195
Amortisatsioonikulu	-15 340	-15 340
31.12.2009		
Soetusmaksumus	76 700	76 700
Akumuleeritud kulum	-26 845	-26 845
Jääkmaksumus	49 855	49 855
Amortisatsioonikulu	-15 340	-15 340
31.12.2010		
Soetusmaksumus	76 700	76 700
Akumuleeritud kulum	-42 185	-42 185
Jääkmaksumus	34 515	34 515

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustus							
Pikaajalised laenud							
Laenukohustus	1 282 552	204 000	1 078 552		3	EUR	17.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 282 552	204 000	1 078 552				
Laenukohustused kokku	1 282 552	204 000	1 078 552				

Aruandeperioodil sõlmis sihtasutus laenulepingu mille raames saab krediidiastutiselt laenu välja võtta summas 4 001 696,- (255 755,- eurot) kuni 17.11.2011.

2010 aastal võeti laenu välja summas 1 295 854,- (82 820,15 eurot), millest maksti tagasi 13 302,- (850,11 eurot).

Laenu tagamiseks on seatud hüpoteek 3/4 mõttelisele osale kinnistust Mustamäe tee 55a, Tallinn, mis kuulub seotud osapooltele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	652 672	291 650
Võlad töövõtjatele	328 192	616 371
Maksuvõlad	464 012	475 917
Muud võlad	2 159	18 901
Kokku võlad ja ettemaksed	1 447 035	1 402 839

Maksuvõlad on detailselt avalikustatud lisas nr.4

Lisa 11 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 522 121	10 261 563
Kokku annetused ja toetused	10 522 121	10 261 563

Sihtfinantseerimisena on kajastatud Eesti Haigekassalt saadud toetus raviteenuse osutamiseks.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2010	2009
Raviteenus	1 251 079	968 239
Kuuldeaparaatide ja tarvikute müük	850 416	784 871
Kokku tulu ettevõtlusest	2 101 495	1 753 110

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	33 148	90 763
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 937 224	1 804 370
Üür ja rent	1 127 748	1 121 237
Mitmesugused bürookulud	264 233	291 461
Reklaamikulud	213 080	90 575
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 575 433	3 398 406

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	678 680	0
Mitmesugused bürookulud	68 801	146 952
Lähetuskulud	41 140	46 013
Koolituskulud	2 587	49 268
Müüdud kaupade kulu	644 537	537 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 435 745	780 052

Sihtfinantseerimisega seotud tegevuskulud on lahti kirjutatud lisas nr.13

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 400 054	4 155 985
Sotsiaalmaksud	1 497 503	1 410 958
Puhkusereserv	0	328 192
Kokku tööjõukulud	5 897 557	5 895 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressitulud	10 525	132 965	
Intressi tulud pangakontolt	10 525	132 965	
Muu intressikulu	-1 165	0	
Intressikulu pikajalise nõude diskonteerimisest	-701 893	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	-692 533	132 965	

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 295 831	0	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 876 337	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 975 252	1 951 720

Seotud isikuteks on juhatuse ja nõukogu liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Seisuga 31.12.2010 on nõue seotud ettevõtte vastu rendi ettemaksu osas summas 2 593 938 eesti krooni, millest 350 004,- krooni on lühiajaline (vt. lisa 3) ja 2 243 934 ,- krooni on pikaajaline diskonteeritud ettemaks (vt.lisa 5)

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 19 Tulemiaruaande arvestusmeetodi muutus

	2009 korrigeeritud bruto meetodiks	2009 algsest netomeetod
Annetused ja toetused	10261563	0
Tulu ettevõtlusest	1753110	9405701
Tulud kokku	12014673	9405701
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3398406	0
Mitmesugused tegevuskulud	-780052	-1569486
Tööjõukulud	-5895135	-5895135
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-843814	-843814
Muud kulud	-13392	-13392
Kokku kulud	-10930799	-8321827
Põhitegevuse tulem	1083874	1083874
Finantstulud ja -kulud	132965	132965
Aruandeaasta tulem	1216839	1216839

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik (registrikood: 90008421) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER VAIDE	Juhatuse liige	28.06.2011
MARGUS LUHT	Juhatuse liige	28.06.2011
SVEN KIVIOJA	Juhatuse liige	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik nõukogule.

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeaudiitori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli 16, Vahi küla Tartu vald Tartu maakond

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kõrva-Nina-Kurguhaiguste Kliinik (registrikood: 90008421) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	30.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405570
Faks	+372 6405574
Mobiiltelefon	+3725165512
Mobiiltelefon	+3725284949
Mobiiltelefon	+37256641847
E-posti aadress	oliver.vaide@entc.ee
E-posti aadress	info@entec.ee