

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA

registrikood: 90003309

tänavatalu nimi, Pavlovi 12A

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3929901

faks: +372 3929901

e-posti aadress: hooldushaigla@stk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

SA Sillamäe Hooldushaigla asutati 2002.a hooldusravi arengu eesmärgil Sillamäe linnas. Sihtasutus asub meditsiinikeskuses, kus töötavad teist liiki abi meditsiinilised ettevõtted ning kindlustavad head sünergiat ühistegevuses.

Sihtasutuse üks olulisemaid eesmärke tegevusaastal on meditsiinikvaliteedi ja teeninduskultuuri tõstmine. Selleks on astunud mitmeid samme:

- Pidevalt toimuvad arstide ja õdede täienduskoolitus;
- Süsteemselt korraldatakse patsientide rahulolu hindamise ja patsientide poolt esitatud kaebuste ja ettepanekute arvestusi;
- Sihtasutus edendas teiste meditsiinasutustega igat laadi koostööd, nagu diagnostilise baasi kasutamine, arst-spetsialistide konsultatsioonid ja võimalusi füsioteraapialise ravimise asutuste meditsiinilise keskuse.

2011. aastal meditsiiniabi rahaline maht koostas 116 420 eurot, st vähenes 3% võrra, võrreldes eelmise aastaga.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2011. aastal oli 2010. aasta sama perioodiga võrreldes 11,6 tuh. eurot ehk 20% võrra väiksem. Kusjuures kulutuste osa meditsiiniliste teenuste, ravimite ja meditsiinimaterjalide ühises kulutuste struktuuris vähenes 47%-lt aastal 2010 40%-ni aruanne aastas. Kulude osa töötasudele ja maksudele suurenes 53%-lt aastal 2010 60%-ni aruanne aastas.

2011 aasta jooksul Sihtasutuses töötas keskmiselt 9 töötajat, see on samapalju inimesi, kui 2010 aastal. Tööjõukulu suurenes 7% võrra ja moodustas 69 996 eurot või 52 031 eurot bruto-palga. 2011.aastal juhatusele ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2011.a. oli 2 tuh. eurot. Võlakohustuste jääk suurenes aasta algusega võrreldes 4,4 tuh. eurot moodustades 31.12.2011. seisuga 26,5 tuh. eurot. Ettevõtte debitoorne võlgnevus suurenes bilansis 2,6 tuh. eurot võrra, võrreldes 31.12.2010. aasta seisuga ja koostas 25,7 tuh. eurot.

2004. aastal võttis sihtasutus osa koos OÜ Sillamäe Tervisekeskusega uue sihtasutuse loomisel: Kirde Kohalik Haigla. Mõlemad asutajad maksid sisse põhikapitali 1598 eurot. Kokku Kirde Kohalik Haigla põhikapital koostas 3,2 tuh. eurot. SA Kirde Kohalik Haigla tulu ei jaotata osalejate vahel. Investeering Kirde Kohalik Haigla põhikapitali 1598 euro summas on kajastatud bilansi kirjas „Finantsinvesteeringud“.

Sihtasutuse netovara maht suurenes 6% võrra, võrreldes 31.12.2010. aasta seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 13%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Sihtasutuse juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Sihtasutuse juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse vara, kohustusi ja netovara ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul (01.01.2012-27.04.2012).

Juhatus hinnangul on SA Sillamäe Hooldushaigla jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 275	1 192
Nõuded ja ettemaksed	25 713	23 127
Kokku käibevara	28 988	24 319
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 598	1 598
Kokku põhivara	1 598	1 598
Kokku varad	30 586	25 917
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 466	22 032
Kokku lühiajalised kohustused	26 466	22 032
Kokku kohustused	26 466	22 032
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 246	5 561
Aruandeaasta tulem	235	-2 315
Kokku netovara	4 120	3 885
Kokku kohustused ja netovara	30 586	25 917

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	116 420	120 228
Kokku tulud	116 420	120 228
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-46 192	-57 793
Tööjõukulud	-69 996	-64 759
Kokku kulud	-116 188	-122 552
Põhitegevuse tulem	232	-2 324
Finantstulud ja -kulud	3	9
Aruandeaasta tulem	235	-2 315

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	232	-2 324
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 586	-16 582
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 433	9 730
Laekunud intressid	4	9
Kokku rahavood põhitegevusest	2 083	-9 167
Kokku rahavood	2 083	-9 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 192	10 359
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 083	-9 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 275	1 192

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	639	5 561	6 200
Aruandeaasta tulem		-2 315	-2 315
31.12.2010	639	3 246	3 885
Aruandeaasta tulem		235	235
31.12.2011	639	3 481	4 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Sillamäe Hooldushaigla 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis

arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	141
Arvelduskontod	3 275	1 051
Kokku raha	3 275	1 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	4 887
Ostjatelt laekumata arved	0	4 887
Nõuded sidusettevõtetele	25 713	18 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 713	23 127

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	0	4 887
Kokku nõuded ostjate vastu	0	4 887

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	610	595
Sotsiaalmaks	1 389	1 356
Kohustuslik kogumispension	33	10
Töötuskindlustusmaksed	177	172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 209	2 133

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

2004. aastal võttis Sihtasutus osa uue sihtasutuse loomisel: Kirde Kohalik Haigla. Investeering Kirde Kohalik Haigla põhikapitali 1598 EUR summas on kajastatud bilansi kirjas „Finantsinvesteeringud“. Kokku Kirde Kohalik Haigla põhikapital koostab 3196 EUR. SA Kirde Kohalik Haigla tulu ei jaotata osalejate vahel.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 506	1 484
Võlad töövõtjatele	6 448	6 233
Maksuvõlad	2 209	2 133
Võlad sidusettevõtetele	14 035	10 001
Maksude potentsiaalsed kohustused	2 268	2 181
Kokku võlad ja ettemaksed	26 466	22 032

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	1 506	1 484
Kokku võlad tarnijatele	1 506	1 484

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
palgavõlad	3 501	3 422
puhkusereserv	2 947	2 811
Kokku võlad töövõtjatele	6 448	6 233

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
EMTAK 87101 – Hooldusraviasutuste tegevus	116 420	120 228
Kokku tulu ettevõtlusest	116 420	120 228

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52 031	48 053
Sotsiaalmaksud	17 965	16 706
Kokku tööjõukulud	69 996	64 759
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	25 713	14 035	18 240	10 001

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	24 980	95 905	39 541	52 953

2011. aastal juhatusele ja nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

SIHTASUTUS SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA (registrikood: 90003309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuse liige	28.04.2012
SVETLANA KOSTITSÕNA	Juhatuse liige	30.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutuse SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhkond 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 tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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, raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 sihtasutuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil sihtasutuse 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 sihtasutuse SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Valery Kurilov

Vandeaudiitori number 102

Audiitorettevõtja nimi OÜ Ažur VBK

Audiitorettevõtja tegevulosa number 201

Audiitorettevõtja asukoha aadress Kesk 55-1

40232 SILLAMÄE

Vandeaudiitori aruande kuupäev 04.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS SILLAMÄE HOOLDUSHAIGLA (registrikood: 90003309) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERY KURILOV	Vandeaudiitor	05.05.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	hooldushaigla@stk.ee