

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus PJV Hooldusravi

registrikood: 90007365

tänava/talu nimi, Pargi tee 30
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 6422224

e-posti aadress: info@haigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Varud	11
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	13
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Kasutusrent	14
Lisa 14 Laenukohustused	15
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 16 Võlad tarnijatele	16
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 18 Eraldised	16
Lisa 19 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 20 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

SA PJV Hooldusravi registrisse kandmine toimus 2003. aasta jaanuaris.

SA PJV Hooldusravi eesmärgiks on kvaliteetsete tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamine.

Sihtasutus osutas 2011. aastal teenuseid kolmes osakonnas: Pärnu-Jaagupis, Vändras ja Keilas.

Pärnu-Jaagupi osakonnas on voodikohti 65 ja töötajaid keskmiselt 24, Vändra osakonnas on

voodikohti 65 ja töötajaid keskmiselt 28, Keila osakonnas on voodikohti 105 ja töötajaid keskmiselt 74, Hiiu osakonnas on voodikohti 150.

Ravirahastamise leping on sõlmitud Eesti Haigekassa Pärnu osakonnaga ja Harju osakonnaga ning riikliku ööpäevaringse erihooldusteenuse leping on sõlmitud Sotsiaalkindlustusametiga.

Muudeks sissetulekuteks on muud tasulised teenused ja ruumide üürimine. Hetkel töötavad

Vändra ja Keila osakonnad kahjumiga. Vändra osakonna kahjum tuleneb kalli üüripinna

rentimisest "Tervishoiukeskuses" ja Keila osakonna kahjum tuleneb peamiselt kõrgetest hoone ekspluatatsiooni kuludest, mis on tingitud taristu kommunikatsioonide amortisatsioonist. Keila osakonnas toimub ruumiprogrammi optimeerimine, köetavate pindade vähendamine ja teenuste mahu suurendamine.

Olulisemaks sündmuseks lõppenud majandusaastal olid Hiiu ravikeskuse renoveerimistööde

lõpuleviimine ja Keila haigla ostmine. Sihtasutus ostis Keila haigla hoone koos Euroopa Regionaalarengu Fondist toetatava projektiga, mille abil renoveeritakse pool Keila haigla hoonest (B-korpus netopinnas 15750 ruutmeetrit).

Toetuse esimese osa väljamaksmine toimub detsembris 2012. Koostöös Sotsiaalministeeriumi ja Rahandusministeeriumiga on kinnitatud Euroopa Regionaalarengu Fondi toel tehtava Keila haigla hoone renoveerimistööde uus ajagraafik ja on antud sotsiaalministeeriumi poolseid kinnitused projekti vastavusest kõigile esitatavatele nõuetele. Samuti on kinnitatud Sotsiaalministeeriumi poolt, et vajaduse ilmnemisel teeb Sotsiaalministeerium ettepaneku muuta EHK nõukogu 19. Oktoobri 2011. a otsust nr 20 „Ravi rahastamise lepingu sõlmimise asjaolude hindamise alused ja lepingu tähtaja üle otsustamise tingimused" ja eelistada lepingupartnerite valikul neid hooldusravi teenuse osutajaid, kes on saanud toetust Euroopa Regionaalarengu Fondist.

Keila haigla hoone renoveerimiseks vajaminev omaosalus kaetakse võõrkapitali (pangalaen) ja omavahendite (SA PJV Hooldusravi asutaja OÜ Benefit Keila Ravikeskus omavahendid) arvelt.

Peale majandusaasta lõppu, majandusaasta aruande esitamise hetkeks on toimunud Sihtasutuse tegevuses oluline muudatus - Keila Haigla Struktuurprojekti tulemusliku jätkamise, suurema läbipaistvuse ja parema majandustegevuse efektiivsuse mõõtmise huvides on läbi viidud Sihtasutuse reorganiseerimine. Reorganiseerimise eesmärk oli registreerida iga osakond eraldi juriidiliseks isikuks. Reorganiseerimise käigus eraldatakse Sihtasutuse bilansist Pärnu-Jaagupi, Vändra ravikeskuste varad, kohustused, tulud ja kulud (terviklike majandusüksute lahutamine). Sihtasutus PJV Hooldusravi varade koosseisu jäävad reorganiseerimise tulemusel Hiiu ja Keila haigla/osakonna varad, kohustused, tulud ja kulud.

Reorganiseerimise läbiviimise käigus on õigusvastase tegevuse tulemusel väljunud SA PJV

Hooldusravi kontrolli alt Hiiu ravikeskuse omand. Samal ajal on SA PJV Hooldusravi poolt

väljastatud maksegarantii Hiiu ravikeskuse renoveerimistöödeks kaasatud võõrfinantseerimise tagamiseks. SA PJV Hooldusravi juhatus tegeleb aktiivselt Hiiu ravikeskuse omandi taasatmisega, et tagada kõikide Struktuurprojektide sihipärane jätkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 294	17 177	2
Nõuded ja ettemaksed	415 809	122 683	3
Varud	710	1 336	9
Kokku käibevara	439 813	141 196	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	27 162	27 162	6
Nõuded ja ettemaksed	2 590 468	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 099 982	0	10
Materiaalne põhivara	1 791 038	76 214	11
Kokku põhivara	5 508 650	103 376	
Kokku varad	5 948 463	244 572	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 232	26 329	14
Võlad ja ettemaksed	862 050	215 251	15
Eraldised	56 000	0	18
Kokku lühiajalised kohustused	975 282	241 580	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 497 815	1 337	14
Võlad ja ettemaksed	159 577	0	15
Eraldised	84 000	0	18
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 623 615	0	19
Kokku pikaajalised kohustused	4 365 007	1 337	
Kokku kohustused	5 340 289	242 917	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	958	958	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	998 208	97 941	
Aruandeaasta tulem	-390 992	-97 244	
Kokku netovara	608 174	1 655	
Kokku kohustused ja netovara	5 948 463	244 572	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	1 771 074	946 473	20
Muud tulud	0	15 267	
Kokku tulud	1 771 074	961 740	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 060 495	-607 317	21
Tööjõukulud	-921 244	-435 967	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 459	-14 140	
Kokku kulud	-2 000 198	-1 057 424	
Põhitegevuse tulem	-229 124	-95 684	
Finantstulud ja -kulud	-161 868	-1 561	23
Aruandeaasta tulem	-390 992	-97 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-229 124	-95 684	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 459	14 140	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-850	
Kokku korrigeerimised	18 459	13 290	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-63 097	-34 491	
Varude muutus	626	-641	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	946 376	104 703	
Laekunud intressid	0	43	
Makstud intressid	-161 868	-1 603	
Kokku rahavood põhitegevusest	511 372	-14 383	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 656 251	-21 015	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 796	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-27 162	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 656 251	-44 381	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 531 333	31 956	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-305	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 952	-192	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 623 615	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 150 996	31 459	
Kokku rahavood	6 117	-27 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 177	44 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 117	-27 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 294	17 177	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	958	97 941	98 899
Vigade parandamise mõju		1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	958	97 942	98 900
Aruandeaasta tulem		-97 244	-97 244
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2010	958	697	1 655
Aruandeaasta tulem		-390 992	-390 992
Muud muutused netovaras		997 511	997 511
31.12.2011	958	607 216	608 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus PJV Hooldusravi 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Sihtasutus PJV Hooldusravi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemile nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtted, kelle üle ei omata reaalsel kontrollil ning kelle raamatupidamise andmetele ja dokumentidele puudub sihtasutusel juurdepääs, ei ole antud aruandes konsolideeritud vaid on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal jääkasendusmaksumuse meetodil.

Jääkasendusmaksumus põhineb maa väärtuse hinnangul, millele on liidetud ehitiste asendusmaksumus ja millest on maha arvatud kogukulum ning mida on vajadusel optimeeritud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse põhiselt lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtasutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna vastavalt maksetele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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 bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Aruandes on loetud seotud osapoolteks nõukogu liikme kontrolli all olevaid äriühinguid ning tütarettevõtet.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise

toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 477	39
Arvelduskontod	20 817	17 138
Kokku raha	23 294	17 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	180 881	77 700	4
Ostjatelt laekumata arved	180 881	77 700	
Muud nõuded	230 029	44 983	8
Lühiajalised nõuded sihtfinantseerimisest	230 029	44 983	
Ettemaksed	4 899	0	
Nõue tütarettevõtte vastu	2 590 468	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 006 277	122 683	

Nõue tütarettevõtte vastu all on kajastatud OÜ Sillen Konsultatsioonidesse investeeritud europrojekt Laste tn 1 kinnistu hoonesse.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	180 881	77 700
Kokku nõuded ostjate vastu	180 881	77 700

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25 314	8 213
Sotsiaalmaks	52 985	17 657
Kohustuslik kogumispension	1 370	399
Töötuskindlustusmaksed	5 722	1 931
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 391	28 200

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	27 162	27 162
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 162	27 162

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 100% AS PJV Hiiu Ravikeskuse aktsiad soetusmaksumusega 25 564,66€ ning PJV Halduskoda OÜ osakud seotusmaksumusega 1597,79€.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10846465	AS PJV Hiiu Ravikeskus	Eesti	Raviteenused	100	100
11721731	PJV Halduskoda OÜ	Eesti	Toitlustustamine, pesumaja	100	100

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	44 983	44 983		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	710	1 336
Kokku varud	710	1 336

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberklassifitseerimised	1 099 982
31.12.2011	1 099 982

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Pärnu Jaagupi Männi tee 24 kinnistu ja sellel asuvad hooned osaühinguga TPA sõlmitud üürilepingu alusel.

Juunis 2011 telliti eelpool nimetatud kinnistule eksperthinnang, mis erineb oluliselt bilansis kajastatud põhivara väärtuses.

Ekspert hinnangu järgselt kujunes kinnistu uueks hinnaks 49978€ ja hoonete hinnaks 1'050'004€.

Kinnistu algne maksumus oli 102472 eurot, kasum ümberhindamisest õiglasele väärtusele 997510 eurot.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	3 033	52 714	12 782	5 925	25 993	44 700	13 505	113 952
Akumuleeritud kulum	0	-12 791	-10 609	-3 640	-13 510	-27 759	-3 409	-43 959
Jääkmaksumus	3 033	39 923	2 173	2 285	12 483	16 941	10 096	69 993
Ostud ja parendused	0	13 775	0	0	2 675	2 675	6 856	23 306
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		13 775						13 775
Muud ostud ja parendused			0	0	2 675	2 675	6 856	9 531
Amortisatsioonikulu	0	-3 538	-1 534	-781	-4 645	-6 960	-2 938	-13 436
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-703	0	0	0	0	0	-703
Müügid					-2 946	-2 946		-2 946
31.12.2010								
Soetusmaksumus	3 033	65 787	12 782	5 926	13 097	31 805	19 083	119 708
Akumuleeritud kulum	0	-16 330	-12 143	-4 422	-5 530	-22 095	-5 069	-43 494
Jääkmaksumus	3 033	49 457	639	1 504	7 567	9 710	14 014	76 214
Ostud ja parendused		1 831 211	0	695	3 849	4 544	0	1 835 755
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 831 211						1 831 211
Muud ostud ja parendused			0	695	3 849	4 544	0	4 544
Amortisatsioonikulu	0	-59 856	-639	-740	-3 354	-4 733	-3 852	-68 441
Ümberklassifitseerimised	-3 033	-49 457						-52 490
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-3 033	-49 457						-52 490
31.12.2011								
Soetusmaksumus		1 831 211	12 782	6 621	16 946	36 349	19 083	1 886 643
Akumuleeritud kulum	0	-59 856	-12 782	-5 162	-8 884	-26 828	-8 921	-95 605
Jääkmaksumus	0	1 771 355	0	1 459	8 062	9 521	10 162	1 791 038

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 946
Muud masinad ja seadmed	0	2 946
Kokku	0	2 946

Seoses osaühinguga TPA sõlmitud Männi tee 24 üürilepinguga on vastav kinnistu ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks, mida sihtasutus ei kasuta oma majandustegevuses.

Põhivara soetus 2011 aastal on sihtasutus kajastanud Keila haigla kinnistut aadressiga Pargi 30, Keila linn.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	1 337	764	573		0	EUR	15.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 337	764	573				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 101	764	1 337		0	EEK	15.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	2 101	764	1 337				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 783	2 452
Kokku	1 783	2 452

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	202 972	46 895

OÜ Facio Investilt renditud ruumide edasi rentimine OÜ PJV Halduskojale ja AS Apteekide Koostööle.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	179 723	215 460
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 539	6 521
1-5 aasta jooksul	4 389	9 374

SA PJV Hooldusravi on võtnud kasutusrendile kaks sõiduauto. Kasutusrendi lepingud on sõlmitud Swedbank Liising AS-ga. Sõidukite kasutusrendikulu aastal 2011 oli 7191 eurot (2010. aastal 6139 eurot).

SA PJV Hooldusravi ja OÜ Facio Invest vahel on sõlmitud üürileping. Ruumide kasutusrendikulu 2011 oli 172 532 eurot .

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	56 468	56 468			0%-12%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	56 468	56 468					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	2 497 242		2 497 242		5%-12%	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	2 497 242		2 497 242				
Kapitalirendikohustused kokku	1 337	764	573				
Kapitalirendikohustused							
Laenukohustused kokku	2 555 047	57 232	2 497 815				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu lühiajaline laen	25 565	25 565			0-12%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	25 565	25 565					
Kapitalirendikohustused kokku	2 101	764	1 337				
Laenukohustused kokku	27 666	26 329	1 337				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	50 000	0
Ehitised	2 781 211	49 457
Kokku	2 831 211	49 457

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	705 510	158 248	16
Võlad töövõtjatele	68 920	23 973	17
Maksuvõlad	85 391	28 200	5
Muud võlad	159 577	4 830	
Intressivõlad	159 577	0	
Saadud ettemaksed	142 229	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 161 627	215 251	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	705 510	158 248
Kokku võlad tarnijatele	705 510	158 248

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	68 920	23 973
Kokku võlad töövõtjatele	68 920	23 973

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Investeeringute tasaarveldus	140 000	140 000
Kokku eraldised	140 000	140 000

Eraldisena on kajastatud AS Keila Taastusravi poolt üürilepingu raames teostatud investeeringud 140'000€ ulatuses Keila kinnistusse.

Lisa 19 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Suhtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 623 615
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 623 615
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 623 615

2011 majandusaasta vältel saadud sihtfinantseering Hiiu Ravikeskuse väljaehitamiseks.

Lisa 20 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Haiglaraviteenused	923 439	388 458
Õendusabi osutamine	1 165	3 090
Psüühiliste erivajadustega isikute hoolekanne	185 465	183 048
Vanurite hoolekanne	423 721	304 557
Renditud kinnisvara üürileandmine	202 972	46 895
Muud tulud	34 312	20 425
Kokku tulu ettevõtlusest	1 771 074	946 473

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	183 887	162 426
Energia	184 694	26 889
Elektrienergia	54 424	26 889
Soojusenergia	130 270	0
Mitmesugused bürookulud	9 728	7 059
Lähetuskulud	778	914
Koolituskulud	1 607	2 435
Kuluinventar	3 515	11 803
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulud	30 108	9 827
Ravimite ja ravimaterjalide kulud	116 122	58 365
Toitlustamise ja toiduainete kulud	246 326	130 820
Kommunaalkulud	79 625	67 726
Jooksva remondi kulud	3 702	7 823
Tellitud tööde ja teenuste kulud	32 609	18 550
Kulud sõidukitele	16 531	18 272
Pesupesemise kulud	3 018	13 549
IT kulud	33 932	0
Muud kulud	114 313	0
Muud	0	70 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 060 495	607 317

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	697 880	324 545
Sotsiaalmaksud	223 364	111 422
Kokku tööjõukulud	921 244	435 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	47

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	160 408	0
Intressikulu laenudelt	160 408	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 460	1 561
Kokku finantstulud ja -kulud	161 868	1 561

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	11 040	6 642	19 012	6 641

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	130 846	60 391	115 587	59 175
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 062	0	6 509	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 270	24 802

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapooltena on käesolevas aruandes käsitletud nõukogu liikme kontrolli all olevaid äriühinguid ja tütarettevõtet OÜ PJV Halduskoda.

Tütarettevõtte OÜ PJV Halduskoda asutati 30.09.2009.

Majandus- ja juriidilist konsultatsiooni osteti Nõukogu liikme kontrolli all olevalt firmalt PJV Halduskoda OÜ-lt osteti toitlustamisteenust patsientidele ja klientidele. PJV Halduskoda OÜ-le koostati müügiarved üüri ja kommunaalmaksete osas.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale majandusaasta lõppu, majandusaasta aruande esitamise hetkeks on toimunud Sihtasutuse tegevuses oluline muudatus - Keila Haigla Struktuurprojekti tulemusliku jätkamise, suurema läbipaistvuse ja parema majandustegevuse efektiivsuse mõõtmise huvides on läbi viidud Sihtasutuse reorganiseerimine. Reorganiseerimise eesmärk oli registreerida iga osakond eraldi juriidiliseks isikuks. Reorganiseerimise käigus eraldatakse Sihtasutuse bilansist Pärnu-Jaagupi, Vändra ravikeskuste varad, kohustused, tulud ja kulud (terviklike majandusüksute lahutamine). Sihtasutus PJV Hooldusravi varade koosseisu jäävad reorganiseerimise tulemusel Hiiu ja Keila haigla/osakonna varad, kohustused, tulud ja kulud.

Reorganiseerimise läbiviimise käigus on õigusvastase tegevuse tulemusel väljunud SA PJV Hooldusravi kontrolli alt Hiiu ravikeskuse omand. Samal ajal on SA PJV Hooldusravi poolt väljastatud maksegarantii Hiiu ravikeskuse renoveerimistöödeks kaasatud võõrfinantseerimise tagamiseks. SA PJV Hooldusravi juhatus tegeleb aktiivselt Hiiu ravikeskuse omandi taasatmisega, et tagada kõikide Struktuurprojektide sihipärane jätkumine.

Sihtasutus ostis Keila haigla hoone koos Euroopa Regionaalarengu Fondist toetatava projektiga, mille abil renoveeritakse pool Keila haigla hoonest (B-korpus netopinnas 15750 ruutmeetrit). Toetuse esimese osa väljamaksmine toimub detsembris 2012. Koostöös Sotsiaalministeeriumi ja Rahandusministeeriumiga on kinnitatud Euroopa Regionaalarengu Fondi toel tehtava Keila haigla hoone renoveerimistööde uus ajagraafik ja on antud sotsiaalministeeriumi poolt kinnitused projekti vastavusest kõigile esitatavatele nõuetele. Samuti on kinnitatud Sotsiaalministeeriumi poolt, et vajaduse ilmnemisel teeb Sotsiaalministeerium ettepaneku muuta EHK nõukogu 19. Oktoobri 2011. a otsust nr 20 „Ravi rahastamise lepingu sõlmimise asjaolude hindamise alused ja lepingu tähtsaja üle otsustamise tingimused“ ja eelistada lepingupartnerite valikul neid hooldusravi teenuse osutajaid, kes on saanud toetust Euroopa Regionaalarengu Fondist.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus PJV Hooldusravi (registrikood: 90007365) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEHO TAMVERE	Juhatuse liige	06.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus PJV Hooldusravi nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus PJV Hooldusravi 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Sihtasutus PJV Hooldusravi bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud pikaajaline nõue summas 2 590 tuh. eurot. Auditi käigus ei laekunud meile nimetatud kirje kohta piisavalt tõendusmaterjali. Seetõttu me ei avalda arvamust nimetatud kirje klassifitseerimise õigsuse ja kaetava väärtuse kohta bilansis seisuga 31. detsember 2011.

Sihtasutus PJV Hooldusravi bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud laenukohustused summas 2 555 tuh. eurot ja intressikohustused summas 160 tuh. eurot. Auditi käigus ei jõudnud meieni saldokinnitused laenu- ja intressikohustuse suuruse kohta summas 1 823 tuh. eurot, mistõttu me ei saanud piisavaid tõendusmaterjale seisuga 31. detsember 2011 laenu- ja intressikohustuste kajastamise õigsuse kohta summas 1 823 tuh. eurot.

Seisuga 31. detsember 2011 ületavad Sihtasutus PJV Hooldusravi lühiajalised kohustused käibevara 535 tuh. euro võrra. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust Sihtasutus PJV Hooldusravi suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi Sihtasutus PJV Hooldusravi olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase majandustegevuse käigus. Sihtasutuse PJV Hooldusravi tegevuse jätkuvus sõltub juhtkonna poolt kavandatud meetmete elluviimise edukusest. Raamatupidamise aastaaruandes ei ole seda fakti avalikustatud.

Märkusega aramus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Sihtasutus PJV Hooldusravi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

07. detsember 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus PJV Hooldusravi (registrikood: 90007365) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	07.12.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6422224
E-posti aadress	info@haigla.ee