

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Järvamaa Haigla

registrikood: 10220275

tänavatänu nimi, Tiigi tn 8

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72712

telefon: +372 3848110

faks: +372 3848141

e-posti aadress: Haigla@jmh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Järvamaa Haigla alustas tegevust 13.06.1997. aastal ühismunitsipaalasutus Järvamaa Haigla järglasena. Järvamaa Haigla aktsionärid on Paide Linnavalitsus, Türi Vallavalitsus ja Järva Vallavalitsus. Aktsiaseltsi nõukogu koosneb kaheksast liikmest ja juhatuse on üheliikmeline (juhatuse liige).

Aktsiaselts Järvamaa Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine üldhaiglana, mis pakub peamiselt Kesk-Eesti inimestele ambulatoorset ja statsionaarset eriarstiabi, õendussabi ning taastusravi. Haigla tegevuste eesmärk on tagada sotsiaalne kindlustunne ja turvatunne eelkõige Kesk-Eestis elavatele inimestele.

Järvamaa Haiglas aruandeaasta keskmine töötajate arv (taandatud täistööajale) oli 215 ja tööjõukulude kogusumma 7 264 tuh.€, juhatuse liikmele arvestatud tasu 124,8tuh. € (s.h.erakorralist tasu 42 tuh.€) ja nõukogu liikmetele 6,7 tuh. €. Nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Järvamaa Haiglas on 101 voodikohta.

Voodipäevi oli 16 211 (2021.a. 17 122), ravitud haigete arv 1 921 (2 144)

2022. aasta algul mõjutas haigla tegevust jätkuvalt koroonaviiruse laialdase levikuga seotud olukord.

2021. majandusaasta lõppes haiglale 233 tuhande € suuruse kahjumiga. Haigla tulud kokku olid 2022. majandusaastal 11 miljonit € ja kulud kokku 10,6 miljonit €. Majandusaasta tulem oli kasum 403782 €.

2022. aasta olulisemaks investeeringuks oli EMO rekonstrueerimine ja juurdeehitus maksumusega 1 849 tuh. €, remonttööd teostati 48 tuhande € eest.

31.03.2023 on EMO ehituslepingu lõpptähtaeg, EMO meditsiinitehnika ja sisustuse soetamiseks on 2023 aasta eelarvesse planeeritud 810 tuhat €. Remonditöödeks on planeeritud 120 tuhat €.

Peamised finantssuhtarvud:	2022	2021
Müügitulu	8 933 357 €	9 118 776 €
Käibe muutus	- 2,3 %	1,6 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2022 / müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Likviidsuse näitajad	2022	2021
Käibevarad	2 751 711	2 325 881
Lühiajalised kohustused	1 547 258	1 061 587
Likviidsed varad	1 064 877	1 033 206
Maksevõime üldine tase	1,77 hea	2,2 väga hea
Kiireloomuline maksete tase	0,68 hea	0,97 hea

Likviidsuse näitajate arvutamisel kasutatud valemid:

Maksevõime üldine tase = käibevarad / lühiajalised kohustused

Kiireloomuline maksete tase = likviidsed varad / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 064 877	1 033 206	2
Nõuded ja ettemaksed	1 380 243	1 004 935	3
Varud	306 591	287 740	4
Kokku käibevarad	2 751 711	2 325 881	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 266 004	1 295 709	6
Materiaalsed põhivarad	4 609 484	2 963 476	7
Kokku põhivarad	5 875 488	4 259 185	
Kokku varad	8 627 199	6 585 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 807	32 925	9
Võlad ja ettemaksed	1 451 451	1 028 662	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 547 258	1 061 587	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 692 596	614 604	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 692 596	614 604	
Kokku kohustised	3 239 854	1 676 191	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 052 992	978 304	13
Kohustuslik reservkapital	64 464	64 464	
Muud reservid	72 866	72 866	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 793 241	4 026 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 782	-232 911	
Kokku omakapital	5 387 345	4 908 875	
Kokku kohustised ja omakapital	8 627 199	6 585 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 933 357	9 118 776	14
Muud äritulud	2 066 839	344 467	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 358 799	-2 161 098	16
Mitmesugused tegevuskulud	-711 905	-278 350	17
Tööjõukulud	-7 263 950	-6 926 278	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-239 318	-247 054	
Muud ärikulud	-4 481	-79 427	
Ärikasum (kahjum)	421 743	-228 964	
Intressikulud	-17 961	-3 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	403 782	-232 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 782	-232 911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	421 743	-228 964
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	239 317	247 054
Muud korrigeerimised	-1 542 305	-30 192
Kokku korrigeerimised	-1 302 988	216 862
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	289 490	-263 492
Varude muutus	-18 851	-86 930
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	171 509	86 047
Kokku rahavood äritegevusest	-439 097	-276 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 975 465	-170 312
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 248 643	75 279
Laekunud intressid	97	178
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-726 725	-94 855
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 200 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-59 126	-54 484
Makstud intressid	-17 769	-4 011
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	74 688	74 688
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-300	-120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 197 493	16 073
Kokku rahavood	31 671	-355 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 033 206	1 388 465
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 671	-355 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 064 877	1 033 206

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	903 616	64 464	72 866	4 026 152	5 067 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-232 911	-232 911
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2021	978 304	64 464	72 866	3 793 241	4 908 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)				403 782	403 782
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2022	1 052 992	64 464	72 866	4 197 023	5 387 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Järvamaa Haigla 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 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 bilansivälisel.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 -50 aastat
Seadmed	5 -10 aastat
Sõidukid	5 -10 aastat
Arvutustehnika	3 -10 aastat
Muu inventar	5 -10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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 alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 kuulavas 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 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 bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised kohustused on täidetud.

Üldpõhimõtted

a) Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

b) Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad, kes koostavad raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel, tuluna kontoklassis 3502.

Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise (203856) või pikaajalise (kontoklass 257) kohustisena.

c) Tegevustoetused, mis on antud üldisemalt põhikirjalisteks tegevusteks, kajastatakse toetuse andja poolt raha ülekandmisel kuluna kontorühmas 452 ja toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel kontorühmas 352.

Sihtfinantseerimisena mõistetakse projektipõhist finantseerimist, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõeldakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel mitmesugusteks põhikirjalisteks tegevusteks, 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.

Tulud

Tulu ja nõue võetakse bilansis arvele nõudeõiguse tekkimisel, kui tulu laekumine hinnatakse tõenäoliseks.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatuse- või nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile ei avalikustata aastaaruandes tehinguid turutingimustel teiste avaliku sektori üksustega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	1 059 100	1 031 612
Raha kassas	5 777	1 594
Kokku raha	1 064 877	1 033 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	601 335	601 335
Ostjatelt laekumata arved	603 055	603 055
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 720	-1 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	534	534
Muud nõuded	34 574	34 574
Intressinõuded	11	11
Viitlaekumised	34 563	34 563
Ettemaksed	11 797	11 797
Tulevaste perioodide kulud	11 067	11 067
Muud makstud ettemaksed	730	730
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	732 003	732 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 380 243	1 380 243
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	883 766	883 766
Ostjatelt laekumata arved	886 114	886 114
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 348	-2 348
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
Muud nõuded	37 679	37 679
Intressinõuded	14	14
Viitlaekumised	37 665	37 665
Ettemaksed	15 127	15 127
Tulevaste perioodide kulud	14 504	14 504
Muud makstud ettemaksed	623	623
Saamata põhivara sihtfinANTSEERIMINE	67 202	67 202
kinnipidamised töötasudelt	227	227
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	561	561
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 004 935	1 004 935

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	305 177	286 749
Müügiks ostetud kaubad	1 414	991
Kokku varud	306 591	287 740

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		702		802
Üksikisiku tulumaks		108 721		105 007
Erisoodustuse tulumaks		1 406		78
Sotsiaalmaks		185 852		179 421
Kohustuslik kogumispension		5 158		5 293
Töötuskindlustusmaksed		12 033		11 775
Ettemaksukonto jääk	534		373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	534	313 872	373	302 376

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-34 769	-34 769
Jääkmaksumus	1 325 411	1 325 411
Amortisatsioonikulu	-29 702	-29 702
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-64 471	-64 471
Jääkmaksumus	1 295 709	1 295 709
Amortisatsioonikulu	-29 705	-29 705
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-94 176	-94 176
Jääkmaksumus	1 266 004	1 266 004

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73 028	67 570
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	24 046	20 705

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 832 756	1 863 695	194 802	1 400	5 620 029
Akumuleeritud kulum	0	-1 159 920	-6 273	-18 488	-1 222 492	-1 247 253	-174 838	0	-2 582 011
Jääkmaksumus	201 022	2 199 190	3 747	2 431	610 264	616 442	19 964	1 400	3 038 018
Ostud ja parendused					87 925	87 925	0	54 885	142 810
Muud ostud ja parendused					87 925	87 925	0	54 885	142 810
Amortisatsioonikulu	0	-69 137	-1 735	-1 459	-136 179	-139 373	-5 833	0	-214 343
Muud muutused					-3 009	-3 009			-3 009
31.12.2021									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 863 961	1 894 900	194 803	56 285	5 706 120
Akumuleeritud kulum	0	-1 229 057	-8 008	-19 947	-1 304 960	-1 332 915	-180 672	0	-2 742 644
Jääkmaksumus	201 022	2 130 053	2 012	972	559 001	561 985	14 131	56 285	2 963 476
Ostud ja parendused					6 460	6 460		1 849 161	1 855 621
Muud ostud ja parendused					6 460	6 460		1 849 161	1 855 621
Amortisatsioonikulu	0	-69 135	-929	-972	-133 264	-135 165	-5 313	0	-209 613
31.12.2022									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 753 985	1 784 924	188 324	1 905 446	7 438 826
Akumuleeritud kulum	0	-1 298 192	-8 937	-20 919	-1 321 788	-1 351 644	-179 506	0	-2 829 342
Jääkmaksumus	201 022	2 060 918	1 083	0	432 197	433 280	8 818	1 905 446	4 609 484

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	10 163	10 013
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	5 273	9 913
1-5 aasta jooksul	0	2 274

Pikendati sõiduauto rendilepingut üheks aastaks.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561	6.k.euribor+0,89%	EUR	25.09.2026
Muud laenukohustised kokku	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561			
Laenukohustised kokku	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	647 529	32 925	164 626	449 978	6.k.euribor+0,89%	EUR	25.09.2026
Muud laenukohustised kokku	647 529	32 925	164 626	449 978			
Laenukohustised kokku	647 529	32 925	164 626	449 978			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	201 022	201 022
Ehitised	1 951 440	2 012 627
Muud varad	58 952	60 471
Kokku	2 211 414	2 274 120

Laenuleping on sõlmitud 2011.aastal.2021.aastal koostati muudatusleping,kus laenu tähtaeg on 2026.aasta. 2022.aastal võtsime laenu 1,2 milj.eurot erakorralise meditsiini osakonna rekonstrueerimise ja juurdeehituse tarbeks. Laenu maksegraafikus on võrdsetes põhiosades igakuised maksed ja 2026 aastal peame pikendame lepingut.

Laenu intressimäära muudetakse igal kuuendal kuul, arvestades lepingu sõlmimise kuust.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	535 079	535 079
Võlad töövõtjatele	602 500	602 500
Maksuvõlad	313 872	313 872
Kokku võlad ja ettemaksed	1 451 451	1 451 451
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119 055	119 055
Võlad töövõtjatele	607 231	607 231
Maksuvõlad	302 376	302 376
Kokku võlad ja ettemaksed	1 028 662	1 028 662

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	328 196	322 224
Puhkusetasude kohustis	51 100	69 488
Deklareerimata maksukohustused	221 297	213 695
Liikimemaksud	1 907	1 824
Kokku võlad töövõtjatele	602 500	607 231

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Välismaine sihtfinantseerimine	-83 387	8 439		
Kodumaine sihtfinantseerimine	-1 400	66 840	-132 642	-67 202
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-84 787	75 279	-132 642	-67 202
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	9 687	-84 635	-74 948
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		9 687	-84 635	-74 948
Kokku sihtfinantseerimine	-84 787	84 966	-217 277	-142 150
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Välismaine sihtfinantseerimine	0	781 979	-1 304 261	-522 282
Kodumaine sihtfinantseerimine	-67 202	466 664	-609 183	-209 721
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-67 202	1 248 643	-1 913 444	-732 003
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodumaine sihtfinantseerimine	-74 948	86 112	-11 164	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-74 948	86 112	-11 164	
Kokku sihtfinantseerimine	-142 150	1 334 755	-1 924 608	-732 003

Riigi Tugiteenuste Keskuse rakendusüksus tuvastas projekti lõpparuande kontrollimise käigus, et projektis "Esmatasandi tervisekeskuse rajamine Paide linna" ei ole tagatud projektis planeeritud nimistute arvu, mistõttu kohaldab rakendusüksus kulude osas finantskorrektsiooni ning loeb mitteabikõlblikuks toetuseks 74948 EUR.

Omanikud (Paide Linnavalitsus ja Järva Vallavalitsus) maksid arvete alusel mitteabikõlblikuks loetud toetuse 2022 aastal.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	1 052 992	978 304
Aktsiate arv (tk)	16 453	15 286
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiate omanikud on Paide Linnavalitsus, Türi Vallavalitsus ja Järva Vallavalitsus.
2022. aastal emiteeriti 1167 aktsiat.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 933 357	9 118 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 933 357	9 118 776
Kokku müügitulu	8 933 357	9 118 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglate tulud	8 913 149	9 076 260
Muud teenused	20 208	42 516
Kokku müügitulu	8 933 357	9 118 776

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	1 924 608	217 277
Rendi- ja üüritulu	73 028	67 570
Kohviku teenus	58 907	55 226
Saadud toetused	4 228	4 394
Muud	6 068	0
Kokku muud äritulud	2 066 839	344 467

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	753 297	859 722
Müügi eesmärgil ostetud teenused	594 870	648 534
Energia	252 650	174 427
Elektrienergia	155 918	94 411
Soojusenergia	96 732	80 016
Üür ja rent	53 184	56 861
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	313 829	50 211
Hoonete ja ruumide majandamiskulud(v.a.energia)	163 014	163 916
Sõidukite majandamiskulu	25 918	26 195
Inventari ja seadmete majandamiskulu	129 580	115 784
Toiduained	69 489	62 698
Muud	2 968	2 750
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 358 799	2 161 098

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	32 709	26 508
Lähetuskulud	116	557
Koolituskulud	11 436	3 728
Riiklikud ja kohalikud maksud	665 810	246 095
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 834	1 462
Kokku mitmesugused tegevuskulud	711 905	278 350

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 458 479	5 221 772
Sotsiaalmaksud	1 797 538	1 703 566
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	7 933	940
Kokku tööjõukulud	7 263 950	6 926 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	215	216
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	232	233
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	59	57
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	9

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	131 513	109 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2023

Aktsiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLVAR MAND	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Järvamaa Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Järvamaa Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali 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 finantstulemust 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori 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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

23.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	23.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 793 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 782
Kokku	4 197 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 782
Kokku	403 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 793 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403 782
Kokku	4 197 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	403 782
Kokku	403 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	8933357	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3848110
Faks	+372 3848141
E-posti aadress	Haigla@jmh.ee