

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts RÄPINA HAIGLA

registrikood: 10301412

tänavatalu nimi, Võru 1

maja ja korteri number:

linn: Räpina vallasisene linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64504

telefon: +372 7999237

faks: +372 7999241

e-posti aadress: miia@rapinahaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

Alates 2001. a. on haigla ümber profileeritud hooldushaiglaks.

Tegevusload:

L01615 hooldushaigla: 30 hooldusravi voodit kuni 25.02.2013.

L01614 eriarstiabi: üldkirurgia, neuroloogia, radioloogia, otorinolarüngoloogia, hambaravi kuni 25.02.2013.

L01613 koduõendus-hooldusteenus kuni 25. 02. 2013.

Nr. 214 (sotsiaalkindlustusamet) ööpäevaringne erihooldusteenus kuni 31.01.2015.

AS Räpina Haigla tegevusalad põhikirja alusel

1. meditsiiniliste protseduuride, proovide ja uuringute teostamine;
2. raviteenuse pakkumine;
3. vältimatu abi osutamine;
4. profülaktiliste ja haigusi ennetavate protseduuride pakkumine;
5. erialaarstide teenuste pakkumine;
6. mittelitsentseeritavate loengute ja kursuste korraldamine;
7. hoolekandeteenuste osutamine
8. koduõendusteenuse osutamine.

Olulisemat aruandeaastal

AS Räpina Haiglas

- Haigla õendus- ja hooldusosakonnas on alates aruandeaasta veebruarist avatud 65 voodikohta
- Õendus- ja hooldusosakonna personali komplekteerimine
- Jätkus laenu teenindamine

Teeninduspiirkond ja teenuste maht

Räpina haigla piirkond: Räpina, Mikitamäe, Veriora, Orava, Värskla vallad (hooldusravi ja ambulatoorne eriarstiabi)

Ambulatoorse eriarstiabi vajadus on rahuldavalt kaetud.

Statsionaarse hooldusravi kogumaht on maakonna statsionaarse hooldusravi üldmahust 1/3, mis hetkel on 20 voodit.

Rahastamine:

2008.a. 12,5 voodit

2009.a. 11,7 voodit

2010.a. 10,0 voodit

2011.a. 13,5 voodit

Koduõendusteenuse vajadus on 4600 visiiti aastas

Rahastamine:

2008.a. 1819 visiiti

2009.a. 1938 visiiti

2010.a. 2122 visiiti

2011.a. 2271 visiiti

Osutatud tervishoiuteenused valdade lõikes 2011. a. (protsent üldmahust)

Omavalitsus	Ambulatoorne eriarstiabi	Statsionaarne hooldusravi	Koduõendus
Räpina vald	67,4	52,0	55,6
Mikitamäe vald	8,9	9,2	19,5
Värskla vald	7,5	12,0	11,8
Veriora vald	6,2	10,0	5,9
Orava vald	1,6	4,0	-
muud	8,4	12,8	7,2

Voodipäevad (statsionaarne teenus)

	2008.a.	2009. a.	2010.a.	2011.a.
Hooldusravi (tasub haigekassa)	4510	4389	4153	4751
Hooldus	13314	13215	13200	16392
Sh. üldhooldus	9664	9591	9570	12822

Hooldusteenust on kaks liiki:

Psüühiliste erivajadustega inimeste ööpäevaringne hooldus lepingu alusel Sotsiaalkindlustusametiga ja tasuline hooldusteenus

Finantseerimine, olulisemate tulude struktuur, käive, kasum

AS Räpina Haigla müügitulu oli aruandeaastal 711 902.-eur, millest 40% moodustas teenuste müük haigekassale. Müügitulu on suurenenud 16,4% võrreldes 2010. aastaga,

Müüdud teenuste kulu on tõusnud 33,4%.

Tulubaasi suurendamiseks kasutab haigla põhikirjas lubatud võimalusi.

Aruandeaasta puhaskasum on 22 140 eur.

2011.a saadud sihtfinantseeringud:

Eesti töötukassa – tööturutoetus 986.- eur

Ehituse sihtfinantseering: Euroopa Regionaalarengu Fond 2011.a 118 467.-eur

Omafinantseering 2011.a 309 019.-eur

Personal

Haiglas on 50 töötajat.

Juhatuses on kolm liiget.

Nõukogus on viis liiget.

Palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 425 182.- sh. juhatuse esimehe töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 21 667.-eur.

Juhatusel liikmed, v.a. juhatuse esimees, ei saa tasu.

Nõukogu liikmete hüvitis: 2 253.-eur.

Töötajate väljaõpe ja täiendkoolitus vastab erialaseltside poolt kehtestatud miinimumnõuetele ja soovitudele.

Lepingud

Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga raviteenuste kompenseerimiseks.

Sotsiaalkindlustusametiga psüühiliste erivajadustega inimeste hoolduseks (10 kohta).

Rendilepingud: perearstidega, SA Tartu Kiirabiga, AS Põlva Haiglaga, Räpina Apteekiga, Optilise Grupiga, eraarstidega.

Mitmed tegevusega seotud lepingud.

Juurdeehitusega seotud lepingud:

projektijuhtimise leping AS-ga Innopolis on lõpetatud

omanikujärelevalve leping GMV Invest on lõpetatud

peatöövõtuleping AS-ga Semu Ehitus jätkub garantiikohustuste osas

laenuleping AS-ga Swedbank kuni septembrini 2020.a

Koosolekud. Omanikud, nõukogu ja juhatuse

Aruandeperioodil on toimunud 3 aktsionäride koosolekut:

1. Erakorraline koosolek. Päevakorras nõukogu liikmete tagasikutsumine; nõukogu liikmete nimetamine

2. Korraline koosolek. Päevakorras 2010. a. majandusaasta aruande kinnitamine; 2011. a. eelarve läbivaatamine ja audiitori valimine 2011. a. –ks.

2. Erakorraline koosolek. Päevakorras põhikirja muudatus seoses eurole üleminekul.

Aruandeperioodil on toimunud 3 nõukogu koosolekut.

1. Nõukogu esimehe valimine. 2010.a. majandusaasta aruanne. 2010. a. tulude ja kulude prognoos.

2. 2011. a. 9 kuu majandustulemused;

3. Elektroonselt: 11. kuu majandustulemused, eelarve täitmine. 2010. a.

Aruandeperioodil on toimunud 8 juhatuse koosolekut

Eesmärgid :

Jätkata tervisekeskusena maakonnas kokku lepitud teeninduspiirkonna alusel.

Säilitada praegune teenuste valik, mis katab esmavajalikud ambulatoorsed erialad (kirurgia, neuroloogia, kõrvaninakurgu, lisaks Põlva Haigla arstid ja eraarstid) ja uuringud. Võimalusel alustada füsioteraapia teenusega.

Viia personali ja seotud erialade spetsialistide vajadus haiglas kvaliteeti tagavale tasandile.

Jätkata koostööd Eesti Haiglate Liidu, Eesti Gerontoloogia ja Geriatria Assotsiatsiooniga ja Hooldusravi Osutajate Ühendusega, MTÜ-ga Pallium

Probleemid

Haigla varustamine personaliga.
Rahastamise stabiilsus.

Suhtarvude analüüs

AS Räpina Haigla käibekapital, mille võrra käibevarade maksumus on suurem lühiajalistest kohustustest oli 2011.aastal 58 tuhat eurot ning 2010.aastal 216 tuhat eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja oli 2011.aastal 2,26 ja 2010.aastal 4,07. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja näitab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaraga. Olulise näitajana tuleb välja tuua ka maksevalmiduse kordaja, mis näitab millise osa lühiajalistest kohustustest on haigla suuteline kohe katma. 2011.aastal oli vastav näitaja 0,81 ja 2010.aastal 1,81. Nii lühiajalise võlgnevuse kattekordaja kui ka maksevalmiduse kordaja on head ja lühiajaliste võlgnevuste katmisel haiglal probleeme ei teki. AS Räpina Haigla debitoorse võlgnevuse käibevälteks ehk nõuete laekumise ajaks päevades 2011.aastal 21 päeva ja 2010.aastal 22 päeva. Võrdluses teenuste osutamise maksetähtaegadega on käibevälde ravisutusele normaalse pikkusega. Nimelt kõige suurem tervishoiuteenuste ostja on Eesti Haigekassa, kellega sõlmitud lepingus on maksetähtajaks määratud 30 päeva. Haigla võlakordaja oli 2011.aastal 0,18 ja 2010.aastal 0,22. Koguvara ületab oluliselt kohustusi. AS Räpina Haigla käiberentaablus oli 2011.aastal 3,11 % ja 2010.aastal 53,8 %.

Oluline on analüüsida haigla võimet täita põhikirjalisi eesmärgi ehk osutada tervishoiuteenuseid jätkusuutlikult, mida tõendab see, et maksevõime on hea ja kapitali struktuuri analüüsi alusel on haigla bilansi struktuur hea.

Käibekapital = käibevarad-lühiajalised kohustused

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = raha/lühiajalised kohustused

Debitoorse võlgnevuse käibevälde = $360/(\text{netokäive}/\text{keskmine nõue ostjate vastu})$

Netokäive = müügitulu+muud äritulud

Keskmine debitoorne võlgnevus = $(\text{nõuded ostjate vastu 2011} + \text{nõuded ostjate vastu 2010})/2$

Ettevõtte võlakordaja = kohustused/koguvara

Käiberentaablus = $\text{aruandeaasta kasum}/\text{netokäive} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 480	127 117	2
Nõuded ja ettemaksed	66 007	158 860	3,4,5
Varud	25	25	
Kokku käibevara	103 512	286 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	969 396	807 689	6
Immateriaalne põhivara	2 483	3 719	7
Kokku põhivara	971 879	811 408	
Kokku varad	1 075 391	1 097 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 666	19 666	8
Võlad ja ettemaksed	26 160	50 654	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	45 826	70 320	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	152 404	172 069	8
Kokku pikaajalised kohustused	152 404	172 069	
Kokku kohustused	198 230	242 389	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	437 926	437 322	13
Kohustuslik reservkapital	43 732	43 732	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 363	45 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 140	328 938	
Kokku omakapital	877 161	855 021	
Kokku kohustused ja omakapital	1 075 391	1 097 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	711 902	611 468	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-612 227	-458 827	16
Brutokasum (-kahjum)	99 675	152 641	
Turustuskulud	-666	-648	17
Üldhalduskulud	-184 939	-216 600	18
Muud äritulud	119 453	397 162	15
Muud ärikulud	-4 840	-4 475	20
Ärikasum (kahjum)	28 683	328 080	
Finantstulud ja -kulud	-6 543	858	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 140	328 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 140	328 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 683	328 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 176	31 607	6,7
Kokku korrigeerimised	38 176	31 607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 853	-106 524	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 493	21 657	
Laekunud intressid	158	876	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	-119 453	-397 162	12
Kokku rahavood äritegevusest	15 924	-121 466	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-198 647	-447 504	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-198 647	-447 504	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	191 735	8
Saadud laenude tagasimaksed	-19 666	0	
Makstud intressid	-6 701	-17	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	119 453	397 162	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 086	588 880	
Kokku rahavood	-89 637	19 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 117	107 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89 637	19 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 480	127 117	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	437 322	43 732	45 029	526 083
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	437 322	43 732	45 029	526 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)			328 938	328 938
31.12.2010	437 322	43 732	373 967	855 021
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	437 322	43 732	373 967	855 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 140	22 140
Muutused muudest omanike sissemaksetest	604		-604	0
31.12.2011	437 926	43 732	395 503	877 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Räpina Haigla 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.jaanuarist 2005.a on ettevõtte riigiraamatupidamiskohustuslane, millest tulenevalt peetakse arvestust vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale. Üldeeskiri baseerub Raamatupidamisseadusel ning on üldjuhul kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga kongreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades kliendi maksevõimet. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse haigla majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille hinnanguline kasutusiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alates 1917 eurost ühiku kohta. Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Avaliku sektori üksusena lähtutakse haiglas põhivarade arvestamisel "Riigiraamatupidamise üldeeskirjas" toodud erisusest, et avaliku sektori üksusel ei ole lubatud kapitaliseerida materiaalse ja immateriaalse põhivara maksumusse käibemaksu ja muid mittetagastavaid makse ja lõive, mistõttu on materiaalse põhivara soetamisel tasutud mittetagastavad maksud ja lõivud kajastatud soetamise hetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (töenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel) ning kui nende maksumus ületab 1917 euro piiri. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Vara hakatakse amortiseerima hetkest, mil see on kasutatav juhtkonna poolt kavandatud eesmärgil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust elueast.

Maa on piiramatu kasutuseaga põhivara. Soetatud maa võetakse raamatupidamises arvele soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peata. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest näitajast: vara väärtus miinus müügiikulutused või vara kasutamiseväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivarana on kajastatud arvuti riistvarast sõltumatut arvutitarkvara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetamismaksumusega alates 1917 eurot. Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõttest. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara soetamisel tasutud mittetagastavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamise hetkel kuluna.

Amortisatsiooni on arvestatud lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast -5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul on vara klassifitseeritud vastavalt sellele, millise vara tunnusele see rohkem vastab.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	2-7% aastas
Masinad ja seadmed	10-20% aastas
Transpordivahendid	14% aastas
Muu materiaalne põhivara	15% aastas
Immateriaalne põhivara	20% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTJA KUI RENDILEANDJA

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes haiglas sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest. Kasutusrendi maksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Pikaajalised finantskohustused on võetud arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitähtsuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud vara. AS Räpina Haigla kasutab netomeetodit.

SIHTFINANTSEERIMINE PÕHIVARA SOETAMISEKS

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad need avaliku sektori üksused, kelle põhieesmärgiks ei ole õmanikule kasumi teenimine.

Toetus kajastatakse saamise tekkepõhisel momendil tuluna.

TEGEVUSKULUDE SIHTFINANTSEERIMINE

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on kindel (maksetaotlus on sihtfinantseerimise andja või vahendaja poolt aktsepteeritud), üksus on täitnud sihtfinantseerimisega seonduvad lisatingimused ning teinud kulutused, mille hüvitamiseks antud toetus on mõeldud.

Tegevuskulude katteks saadud ja antud sihtfinantseerimist võib kajastada arvestuse lihtsustamise eesmärgil laekumisel kohe tuluna ja ülekandmisel kohe tuluna. Avaliku sektori sisese sihtfinantseerimise korral lepivad pooled kasutamise viisi eelnevalt omavahel kokku.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoleks on:

- emaettevõtte - Räpina Vallavalitsus
- tegev- ja kõrgemjuhtkond - Perearst Piret Jõgi, Perearst Ester Enno, Anne Kaldoja OÜ
- tegev- ja kõrgemjuhtkonna isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted - Eesti Haiglate Liit, Eesti Gerontoloogia Geriatria Assotsiatsioon, Randma Veod OÜ
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted - AS Revekor, SA Räpina Inkubatsioonikeskus
- sidusettevõtte - Värskla Vallavalitsus.

Tulud

Ettevõtte põhitegevuseks loetakse finantsaruannete koostamise seisukohalt tervishoiuteenuste osutamist ja selle osutamisega seotud tegevusi, raviuuringud, toitlustamine, renditegevus, erinevad nõustamisteenused. Põhitegevuse tulud kajastuvad müügituludes. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ja tingimusel, et teenuse osutamisega seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tervishoiuteenuste müügist saadav tulu kajastatakse lähtudes tingimusest, et tehingust saadava tasu laekumine on reaalne. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on määratletav. Kasutatakse kasumiaruande II skeemi.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Lisades esitatakse kulud käibemaksuga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	300	3 735
Arvelduskontod	37 180	5 162
Tähtajalised hoiused	0	118 220
Swedbank	0	118 220
Kokku raha	37 480	127 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 326	34 477	
Ostjatelt laekumata arved	50 296	34 447	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	30	30	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 625	12 649	5
Muud nõuded	57	111 734	
Saamata sihtfinantseerimine	0	111 619	
Nõuded Sotsiaalkindlustusameti vastu	57	115	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 008	158 860	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	50 296	34 447
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	30	30
Kokku nõuded ostjate vastu	50 326	34 477
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	30	30
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	100	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-100	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	30	30

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		4 970		4 083
Sotsiaalmaks		9 213		7 586
Kohustuslik kogumispension		294		84
Töötuskindlustusmaksed		1 148		896
Ettemaksukonto jääk	15 625		12 649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 625	15 625	12 649	12 649

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	1 889	408 145	56 089	597	239 100	295 786	6 037	29 344	29 344	741 201
Akumuleeritud kulum		-113 857	-48 173	-597	-184 208	-232 978	-3 814			-350 649
Jääkmaksumus	1 889	294 288	7 916	0	54 892	62 808	2 223	29 344	29 344	390 552
Ostud ja parendused					6 072	6 072	2 345	439 087	439 087	447 504
Amortisatsioonikulu		-19 619	-1 736	0	-8 585	-10 321	-427			-30 367
31.12.2010										
Soetusmaksumus	1 889	408 145	56 089	597	245 172	301 858	8 382	468 431	468 431	1 188 705
Akumuleeritud kulum		-133 476	-49 909	-597	-192 793	-243 299	-4 241			-381 016
Jääkmaksumus	1 889	274 669	6 180	0	52 379	58 559	4 141	468 431	468 431	807 689
Ostud ja parendused					3 354	3 354		195 293	195 293	198 647
Amortisatsioonikulu		-25 028	-1 740		-9 428	-11 168	-744			-36 940
Ümberklassifitseerimised		663 724						-663 724	-663 724	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		663 724						-663 724	-663 724	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	1 889	1 071 869	56 089	597	248 526	305 212	8 382	0		1 387 352
Akumuleeritud kulum		-158 504	-51 649	-597	-202 221	-254 467	-4 985			-417 956
Jääkmaksumus	1 889	913 365	4 440	0	46 305	50 745	3 397	0	0	969 396

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 199	6 199
Akumuleeritud kulum	-1 240	-1 240
Jääkmaksumus	4 959	4 959
Amortisatsioonikulu	-1 240	-1 240
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 199	6 199
Akumuleeritud kulum	-2 480	-2 480
Jääkmaksumus	3 719	3 719
Amortisatsioonikulu	-1 236	-1 236
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 483	2 483

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	19 666	19 666			Euro 6 kuu Euribor+2,4%	euro	01.09.2020
Lühiajalised laenud kokku	19 666	19 666					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	152 404		98 328	54 076	Euro 6 kuu Euribor+2,4%3,539	euro	01.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	152 404		98 328	54 076			
Laenukohustused kokku	172 070	19 666	98 328	54 076			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	19 666	19 666			Euro 6 kuu Euribor+2,4%	euro	01.09.2020
Lühiajalised laenud kokku	19 666	19 666					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	172 069		98 328	73 741	Euro 6 kuu Euribor+2,4%	euro	01.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	172 069		98 328	73 741			
Laenukohustused kokku	191 735	19 666	98 328	73 741			

AS Räpina Haigla on seadnud Swedbank kasuks temale kuuluva kinnistu esimesele järjekohale hüpoteegi summas 249 tuhat eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 967	37 537	10
Võlad töövõtjatele	568	468	11
Maksuvõlad	15 625	12 649	5
Kokku võlad ja ettemaksed	26 160	50 654	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	9 967	37 537
Kokku võlad tarnijatele	9 967	37 537

Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest kajastatakse tarnijatele tasumata arveid, millede maksetähtaeg pole bilansipäevaks veel saabunud.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	568	468
Kokku võlad töövõtjatele	568	468

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Räpina Vallavalitsus	0	51 359
Euroopa Regionaalarengu Fond	98 722	257 106
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	98 722	308 465
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Räpina Vallavalitsus	0	37 445
Eesti Töötukassa	986	83
Euroopa Regionaalarengu Fond	19 745	51 169
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 731	88 697
Kokku sihtfinantseerimine	119 453	397 162

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	437 926	437 322
Aktsiate arv (tk)	64 628	64 628
Aktsiate nimiväärtus	437 926	437 322

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 902	611 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	711 902	611 468
Kokku müügitulu	711 902	611 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Statsionaarne hooldusravi	197 503	168 174
Hooldusteenus	210 369	155 309
Erihooldusteenus	68 360	67 406
Kirurg	55 730	55 271
Neuroloog	10 656	10 405
Stomatoloog	39 203	37 379
Otorinolarüngoloog	6 995	6 434
Koduõde	28 440	36 882
Röntgen	25 195	23 450
Ultraheli ja gastroskoopia	16 983	16 126
Visiiditasud	2 587	2 226
Esmaabikoolitus	239	1 297
Muud tulud	2 885	2 658
Renditulud	16 865	14 882
Toitlustamine	3 133	3 695
Renditud ruumide kommunaalteenused	10 166	9 874
Isikliku abistaja teenus	3 335	0
Koduhoidusteenus	3 705	0
Saun	9 553	0
Kokku müügitulu	711 902	611 468

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	119 453	397 162
Kokku muud äritulud	119 453	397 162

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Energia	35 816	19 918
Elektrienergia	14 127	6 998
Soojusenergia	21 689	12 920
Transpordikulud	8 163	6 134
Mitmesugused bürookulud	3 374	2 591
Lähetuskulud	688	902
Koolituskulud	2 071	1 458
Riiklikud ja kohalikud maksud	5	5
Tööjõukulud	330 314	273 546
Amortisatsioonikulu	21 784	15 909
Vesi ja kanalisatsioon	5 061	2 381
Ruumide, kinnistu korrashoid, valvekulud	10 262	4 075
Hoonete remondikulud	5 281	1 147
Materjalide, teenuste ostukulu	188 148	128 718
Hoonete kindlustus	590	618
Põhivara käibemaks	670	1 425
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	612 227	458 827

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Reklaamikulud	666	648
Kokku turustuskulud	666	648

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	10 747	9 810
Elektrienergia	3 973	3 447
Soojusenergia	6 774	6 363
Transpordikulud	6 578	6 585
Mitmesugused bürookulud	4 782	4 510
Lähetuskulud	173	120
Koolituskulud	443	872
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	2
Tööjõukulud	94 868	76 869
Amortisatsioonikulu	16 392	15 698
Materjalide, teenuste ostukulu	3 687	5 884
Vesi ja kanalisatsioon	1 204	1 166
Ruumide, kinnistu korrashoid, valvekulud	2 005	1 699
Hoonete remondikulud	4 694	5 144
Hoonete kindlustus	305	305
Põhivara käibemaks	39 059	87 936
Kokku üldhalduskulud	184 939	216 600

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	322 263	266 606
Sotsiaalmaksud	102 919	83 808
Kokku tööjõukulud	425 182	350 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	31

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	2 476	2 204
Riigilõivud	83	571
Muud kahjud	279	11
Kutsehaigustega seotud kahjuhüvitised kannatanule	1 132	1 132
Väärtpaberite hooldus	427	455
Nakkusohlike jäätmete kahjustamine	343	86
Lootusetud laekuvad arved	100	0
Muud	0	16
Kokku muud ärikulud	4 840	4 475

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	90	73
Intressitulu hoiustelt	90	73
Intressikulud	-6 701	-18
Intressikulu laenudelt	-6 701	-18
Intressituludeposiitidelt	68	803
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 543	858

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 076		0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		4 863		3 495
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 405			

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	64	48 778	384	33 763
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 570		22 849	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		23 499		14 449
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 862		1 978	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	21 667	26 547

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva pole mingit olulist sündmust toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts RÄPINA HAIGLA (registrikood: 10301412) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEPAN SAHNJUK	Juhatuse liige	20.03.2012
Resolutsioon:	kinnitan	
MIIA-KERSTI SULTSMANN	Juhatuse liige	20.03.2012
Resolutsioon:	kinnitan	
TAIMI RANDMA	Juhatuse liige	20.03.2012
Resolutsioon:	Kinnitan 20.03.2012	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts RÄPINA HAIGLA aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts RÄPINA HAIGLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, 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 omandamiseks 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 aktsiaselts RÄPINA HAIGLA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Tammisaar

Vandeaudiitori number 379

Audiitorbüroo Aitret OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 130

Tartu

20.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts RÄPINA HAIGLA (registrikood: 10301412) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TAMMISAAR	Vandeaudiitor	20.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 140
Kokku	395 503
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	373 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 140
Kokku	395 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kahjumi katteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	197503	27.74%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	210369	29.55%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	75968	10.67%	Ei
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute hoolekandetasutuste tegevus	87201	68360	9.60%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	43009	6.04%	Ei
Hambaravi osutamine	86231	39203	5.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28991	4.07%	Ei
Õendusabi osutamine	86903	28440	3.99%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9553	1.34%	Ei
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoolekanne majutuseta	88101	7040	0.99%	Ei
Muu toitlustamine	56291	3133	0.44%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	239	0.03%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	94	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7999237
Faks	+372 7999244
E-posti aadress	mia@rapinahaigla.ee