

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Haigla

registrikood: 10856624

tänava/talu nimi, Lõuna põik 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44316

telefon: +372 3229010

faks: +372 3229009

e-posti aadress: haigla@rh.ee

veebilehe aadress: www.rh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Laenukohustised	20
Lisa 8 Kapitalirent	20
Lisa 9 Kasutusrent	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 13 Aktsiakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Muud äritulud	25
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 18 Tööjõukulud	26
Lisa 19 Muud ärikulud	26
Lisa 20 Intressikulud	26
Lisa 21 Seotud osapooled	26
Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Rakvere Haigla alustas tegevust alates 2002. aasta 1. oktoobrist. Aktsiate ainuomanikuks on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA. Aktsiaseltsi nõukogu koosneb üldkoosoleku poolt valitud kuuest liikmest ja juhatuse esimees on üheliikmeline (juhatuse esimees).

Aktsiaselts Rakvere Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine üldhaiglana.

Olulised sündmused majandusaastal

2021. aastal mõjutas haigla tegevust jätkuvalt kõige rohkem koroonaviiruse laialdase levikuga seotud kriisiolukord. Meie põhiliseks lepingupartneriks tervishoiuteenuste osutamisel on Eesti Haigekassa, kelle lepinguga seotud rahastamine moodustas aruandeaastal 85,0% haigla müügitulust (2020. aastal 83,7%). Majandusaasta jooksul oli mitmel korral häiritud plaanilise ravi ning iseseisva statsionaarse õendusabi teenuste osutamine, sest viiruselaine tõustes suurenes koroonahaigusest tingitud patsientide hospitaliseerimine. Iseseisva statsionaarse õendusabi osakonna pinnal avati nii kevadel kui ka sügisel üks korrus COVID-19 viirusega nakatunud patsientide raviks. Seoses personali haigestumisega tekkis talveperioodil lepingu alataitmine ka plaanilise abi osutamise osas. Osaliselt jäi leping täitmata nii päevaravis kui ka iseseisvas statsionaarses õendusabis. Kuna COVID-19 patsientide ravi täiendavate summade laekumine oli sõltuvuses riigi tasandil tehtavatest finantseerimise otsustest, tuli haiglal leida vahendeid jooksvate kulude (eelkõige erikoefitsiendiga töötasud) tasumiseks ja see asjaolu seadis käibevahendite likviidsuse pingele alla.

2021. majandusaastal jätkus Eesti Haigekassa, Terviseameti ja Sotsiaalministeeriumi koordineeritud vaktsineerimisprogramm, milles meie haigla aktiivselt osales ja mis tõi meile ka täiendavat tulu. Vaktsineerimistegevuste korraldamisel õnnestus kasutada valdavalt oma asutuse põhitoekohaga personali. Osaliselt tuli palgata ka ajutist, projektipõhist õendusettevalmistusega töötajad.

Seoses haiglate lisarahastamisega eriolukorra tingimustes suutsime majandusaasta lõpetada rahuldava tulemiga.

Aasta teisel poolel süvenes energiakriis, mis tingis kiire elektrienergia börsihinna kallinemise. Seoses sellega suurenesid ka kaugkütte hinnad. Energiakriisist tingitud hinnasurve jätku prognoositakse ka 2022. aastaks. Eesti Haigekassa otsib võimalust kompenseerida haiglatele energiahindade järsust kallinemisest tingitud kulud. 2022. aastal töötatakse välja võimalik meetodika, et võimalusel rakendada elektrikulu ja soojatöötamise kulude hüvitamist.

28. aprillil 2021. aastal allkirjastati Eesti Arstide Liidu, Eesti Tervishoiutöötajate Kutseliidu, Eesti Õdede Liidu, Eesti Kiirabi Liidu ja Eesti Haiglate Liidu poolt uus kollektiivleping, milles sätestati meditsiinitöötajate uued miinimumtunnitasud ja tasud töötamise eest puhkepäevadel ja öötundidel. Nimetatud palgakokkulepe seab meile täiendavad kohustused palgakulude katmiseks muude tulude arvelt, sest Eesti Haigekassa hinnakiri ja sellest tulenev rahastus ei kata jätkuvalt palgakokkulepet täies ulatuses. Lisaks ei ole meil enam võimalik palgata eriarste miinimumtasuga ja sama kehtib ka mitmete teiste tervishoiutöötajate kohta. Hetkel on eriarsti poolt nõutav põhitoetasu kuni kaks korda kõrgem kui riigi poolt haiglalt ostetavate teenuste hinnas fikseeritud. See tingib, et iga päevaga süveneb eriarstide, õdede ja teiste tervishoiu valdkonna töötajate puudus. 2021. majandusaastal oleme pidanud töötajapuuduse tõttu ajutiselt peatama ka põhiteenuste osutamise („toimepidevuse katkestused“) ja seda

eelkõige lähtuvalt kvalifitseeritud tööjõu puudusest. Tervishoiutöötajate kollektiivleping kehtib kuni 31.12.2022.

Jätkuvalt on probleemiks erakorralise meditsiini osakonna raviteenuste finantseerimise meetodika, mis on kehtestatud Eesti Haigekassa poolt. Praegu kehtiv rahastamise mudel ei kata piirkonna elanike vajadustele vastava teenuse osutamise tegelikke kulusid, seda eelkõige just palgakulude ja piisava isikkooseisu tagamisel. Haigla panustab erakorralise meditsiini osakonna töös hoidmisesse aastas täiendavaid vahendeid ligikaudse väärtusega 500 000 eurot, et tagada teenuse kvaliteet ja kättesaadavus. Üldhaiglad on väga erinevad ning nende EMO saab võrrelda lähtuvalt triaazikategooriatest, mitte haiglatüübist. Samuti on piirkondade suurused erinevad. Regionaalhaiglatega ühinenud üldhaiglate töökorraldusest lähtuvalt viib kiirabi traumapatsiendid reeglina otse kõrgemasse etappi. Osades üldhaiglates on tänapäevase EMO asemel kasutusel heal tasemel valvetoad. Rakvere Haigla EMO mudel on sarnane Põhja-Eesti Regionaalhaigla omaga. Rakvere Haiglal on võimekus EMO pinnal ravida kõiki statsionaarseid haigeid, ka juhul kui haiged on 5-6 tundi reanimobiili ootel, sealhulgas intensiivravihageid. Teeme jätkuvalt tööd selle nimel, et teenust finantseeritaks triaazipõhiselt vastavalt tegelikult osutatud meditsiiniteenustele ning piirkonna tegelikele vajadustele. Erakorralise meditsiini osakonnale edastatud kaebused on enamasti seotud teenuse ajalise kestvuse (aeg teenusele saamiseni ja teenusel viibimisele) teemadega.

Ravitöö statistilised arvnäitajad

	2021	2020	vahe	muutus
Ambulatoorne eriarsti vastuvõtt	38 638	45 225	-6 587	-15%
Õendustöötaja iseseisev vastuvõtt	2 134	1 725	409	24%
Ämmaemandate vastuvõtt	2 029	1 834	195	11%
Koduõenduse vastuvõttud	6 177	7 020	-843	-12%
EMO (patsientide pöördumiste arv)	15 230	15 322	-92	-1%
Hospitaliseeritute arv statsionaaris	4 219	4 514	-295	-7%
sh hospitaliseeritud õenduses	615	429	186	43%
Hospitaliseeritute arv päevaravis	1 078	1 074	4	0%
Voodipäevad	33 055	32 497	558	2%

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2021. aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 486 493 euro eest, sealhulgas hooned (taastusravi) 268 813 eurot, masinad ja seadmed kokku 210 730 eurot ja lõpetamata projektid (IT-ruumide ehitus) 6950 eurot.

Aruandesaastal lõpetati uue taastusraviosakonna ruumide ehitus. Hindame seda investeeringut lähtuvalt haiglateguste kvaliteedi tõstmise aspektist väga oluliseks. Nende ruumide valmimine võimaldab osutada koordineeritud taastusraviteenust kogu haiglas.

Lõppenud aastal planeeriti osta uus arkoskoop maksumusega ca 117 000 eurot, ultraheliseade maksumusega ca 46 800 eurot, mobiilne ultraheliseade maksumusega ca 25 000 eurot ning haiglavoodeid summas ca 30 000 eurot. Kavatsesime alustada ka ventilatsiooni ehitust, finantseerides seda ca 74 000 euro ulatuses, ning ehitada välja IT-osakonna tööruumid ca 92 000 euro ulatuses. Paraku lükkusid kõik need investeeringud 2022. aastasse, kuna eelarvepõhised laekumised tervishoiuteenuste müügist ei olnud lähtuvalt COVID-19 viiruse olukorrast meile garanteeritud. Samuti oli ohus ka plaanilise ravitegevuse järjepidevuse tagamine ja tekkis küsimus, et kuidas taastub katkenud ravitegevuse järgselt patsientide arv.

2022. majandusaastal planeerime eelkõige soetada kõik 2021. majandusaastal soetamata jäänud meditsiiniseadmed. Lisaks planeerime täiendavalt osta ka haiglavoodeid.

2022. aasta eelarvesse on planeeritud maakondade arengustrateegiate elluviimise toetusmeetme (edaspidi MATA) projektide raames haigla ventilatsioonisüsteemi väljaehitamine summas 499 048 eurot, sealhulgas toetus 204 143 eurot, ning operatsioonitubade sisseseade (operatsioonilauad ja monitooringusüsteem) kogumaksumuses 178 465 eurot, sealhulgas toetus 121 793 eurot. Samuti on kavas Covid-19 kriisiks valmisoleku projekti raames isolatsioonipalati loomine kogumaksumusega 259 573 eurot, sealhulgas toetus summas 226 000 eurot.

Jätub haigla IT-süsteemide, sealhulgas haigla uue infosüsteemi HEDA arendamine. Uued ja kulukad väljakutsed on seotud IT-süsteemide toimepidevuse tagamisega. Olulisel kohal 2022. aasta kuludes saab olema küberturbe alane tegevus ning haigla infosüsteemide toimepidevuse tagamine ning tõstmine.

2022. majandusaasta olulisemad tegevussuunad

2022. majandusaasta olulisemaks tegevuseks on jätkusuutlikkuse tagamine seoses koroonaviiruse jätkuva levikuga ning ravitegevuse kohandamine vastavalt eriolukorrale.

Muutuvates majandusoludes on meie ülesandeks vaadata üle meditsiini- ja majandusvarude kogused ja nomenklatuur, et tagada patsientide ravi toimepidevus haiglas. Seetõttu võtame erilise tähelepanu alla ravimite ja meditsiinitarvikute varude suurendamise, et ennetada juba esinevaid tarneraskusi. 2021. majandusaasta lõpuks oli materjalivarude väärtus kokku 578 980 eurot. 2022. aastal planeerime suurendada ravimi- ja meditsiinitarvikute varusid täiendavalt kuni 100 000 euro ulatuses.

2022. aastal jätkame haigla funktsionaalse ja strateegilise arengukava ja finantsstrateegia koostamist eesmärgiga esitada see nõukogule ja üldkoosolekule kinnitamiseks.

Seoses nakkusravi voodite avamisega on suurenenud ja suureneb ka edaspidi rahalise- ja tööjõuressursi vajadus. Oluline on leida juurde meditsiinipersonali ning seda eelkõige eriarstide ja õdede näol.

Selleks, et muutuvates majandusoludes tagada haigla toimepidevus, on vajalikud täiendavad rahalised kulutused ja mitmesugused tegevused. Vajame alternatiivseid elektritootmise allikaid, et tagada patsientide teenindamine andmeside katkestuste ajal (retseptide väljastamine, andmete vormistamine ja hilisem info ülekandmine digisüsteemidesse); materjalivarude täiendamine, et kindlustada haiglat võimalike tarneraskuste puhuks.

Aitame tõhustada raviteenuste kättesaadavust meie piirkonnas. Selleks jätkame koostööd kõrgema etapi haiglatega, et kindlustada eriarstiabi teenuste korraldamine sellistel erialadel, mis ei kuulu üldhaigla pädevusse, kuid mis on olulised nii ambulatoorsetele patsientidele kui ka haiglas viibivatele patsientidele.

Tõstame laboriteenuste kvaliteeti ja kättesaadavust, et võimaldada patsiendile kõrgetasemelist teenust. Selleks proovime leida uusi koostööpartnereid ja tagame jätkuvalt labori ööpäevaringse võimekuse.

Arendame taastusraviosakonna teenuseid ja täiendame meeskonda. Tunnetame rehabilitatsiooniteenuste olulisust meie piirkonna meditsiiniteenuste korraldamisel. Selleks toetame rehabilitatsioonimeeskonna tegevust ja nende pühendumust teenuste korraldamisel ja osutamisel.

Plaanime lõpetada uue endoskoopia kabinettide süsteemi ja haigla kirurgia osakonna rekonstrueerimise projekteerimise staadiumi ning leida vahendeid ehitus- ja remonttööde jätkamiseks. Otsime ideid ja lahendusi ambulatoorse ravi ja diagnostika osakonna kabinettide puuduse leevendamiseks. Alustame sünnitus- ja günekoloogiaosakonna raseduspatoloogia palatiosakonna rekonstrueerimisprojekti koostamist. Samuti püüame leida võimaluse alustamiseks sisehaiguste osakonna rekonstrueerimisprojekti ideekavandi loomist.

Osaleme aktiivselt Eesti Haigekassa poolt arendatavate teenuste parendamise ettevalmistamisel ning hilisemal juurutamisel haiglaravis ja eriarstide vastuvõttudes, sealhulgas e-konsultatsioonide ja kaugvastuvõttude arendamises.

Peame oluliseks osaleda ja kaasa rääkida arstide, õdede ja meditsiiniliste tugispetsialistide ettevalmistamise (koolitamise) suurendamises, sest jätkuvalt on meie suurim probleem tervishoiutöötajate ebapiisav arv. Tulevikus võib see kaasa tuua erialade sulgemist ja vastuvõttude reaalselt vähendamist. Selle tulemusena satub ohtu kvaliteetse meditsiiniteenuse osutamise võimalikkus meie piirkonnas, mis omakorda mõjub negatiivselt majanduse arengule Lääne-Virumaal.

Sündmused, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi

Majandusaasta aruande koostamise käigus on selge, et Eesti tervishoid seisab jätkuvalt silmitsi tõsiste väljakutsetega seoses COVID-19 viiruse levikuga Eestis. Hetkel ei ole plaanilist ravitegevust peatatud, koroonapatsientidele on avatud isolatsioonipaladid ja püüame tagada nende ravi piisava hulga meditsiinipersonaliga. Püüame hoida käigus ambulatoorse, päevaravi kui ka öendustegevusega seonduvat ravitööd, et kindlustada haigla tulusid. Lisaks jätkuvad ka kõik toetavad teenused. Kriisi mõjusid 2022. majandusaasta tulemustele on aruande koostamise hetkel keeruline prognoosida.

Teine oluline mõjutegur on 24. veebruaril 2022. aastal alanud sõda Venemaa ja Ukraina vahel. See võib takistada erinevate meditsiinitarvikute hankimist. Kindlasti toob see kaasa täiendava meditsiiniteenuste osutamise vajaduse ja seab meile väljakutseid, sest paneb proovile meie võimekuse teenindada suurt sõjapõgenike hulka. Sõja mõjud meie haiglale tervikuna ei ole käesoleva aruande koostamise hetkel veel selged.

Kindlasti suurenevad järgmisel majandusaastal meie elektri- ja soojusenergia kulud. Selle protsessi mõjusid tundsi juba 2021. majandusaastal. Need muutused peaksid jõudma esimesel võimalusel teenuste hindadesse. Peame arvestama, et ka mootorikütuste hindade suurenemise mõju jõuab meie eelarvesse materjalide ja teenuste kasvavate hindade näol.

Olukorra leevendamiseks eeldame siin riigi aktiivset sekkumist ja meetmete rakendamist, et nimetatud hinnatõusud jõuaksid meditsiiniteenuste hindadesse või kompenseeritakse see haiglatele muul viisil.

Olulist mõju eriarstiabi ja haiglaravi teenuste edasisel korraldamisel omab Sotsiaalministeeriumi poolt tellitud arengustrateegia „Person-Centred Integrated Hospital Master Plan in Estonia“ (EHMP2040) ja selles kirjeldatavad võimalikud arengumudelid ja stsenaariumid. Teadaolevalt peaks see lõppdokument projektimeeskonna abil valmima 2022. aasta kevadel. Pärast seda selgub, millisel kujul ja kuidas seda projekti Eesti Vabariigi tervishoiusüsteemi arendamisel rakendada hakatakse. Sellest dokumendist sõltuvad Rakvere Haigla positsioon meditsiiniteenuste osutamisel piirkonnas, riigi ootused eriarstiabi ja haiglaravi korraldamisel ning tervishoiuasutuste infrastruktuuri tulevik üldiselt.

Pikemas perspektiivis saab Rakvere Haigla tegevusele oluliseks ka Tallinna Haigla rajamise projekti areng ja selle realiseerumine. Tänapäevane haiglate vaheline partnerlus on välja kujunenud lähtuvalt konkreetsetes haiglas osutatavatest eriarstiabi teenustest ja nende kättesaadavusest (vabad haiglaravi kohad). Tallinna Haigla ilmumine meditsiinimaastikule toob tõenäoliselt kaasa raviprofiilide ja pädevuste osalise ümberjagamise. Loodava Tallinna Haigla asukoht muutub ka meie piirkonna patsientidele palju kättesaadavamaks.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika on esitatud alljärgnevas tabelites:

Finantssuhtarv	Valem	2 021	2 020
<i>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud</i>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh eurot)	2264	1405
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,78	2,01
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,33	1,69
<i>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</i>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	22,19	26,31
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad) * 100 (%)	77,81	73,69
<i>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</i>			
Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	1,25	1,11
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,05	1,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 463 217	1 104 754	2
Nõuded ja ettemaksud	1 491 323	1 251 395	3
Varud	578 980	444 768	4
Kokku käibevarad	3 533 520	2 800 917	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	2 882	9 931	3
Kinnisvarainvesteeringud	319 449	481 797	5
Materiaalsed põhivarad	10 211 185	10 385 345	6
Kokku põhivarad	10 533 516	10 877 073	
Kokku varad	14 067 036	13 677 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	319 642	319 642	7,8
Võlad ja ettemaksud	949 885	1 076 281	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 269 527	1 395 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 754 100	2 073 742	7,8
Võlad ja ettemaksud	97 331	128 403	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 851 431	2 202 145	
Kokku kohustised	3 120 958	3 598 068	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 050 394	2 050 394	13
Ülekurss	4 139 348	4 139 348	
Kohustuslik reservkapital	136 471	114 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 753 709	3 332 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 156	443 690	
Kokku omakapital	10 946 078	10 079 922	
Kokku kohustised ja omakapital	14 067 036	13 677 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	17 302 736	14 567 541	14
Muud äritulud	622 287	555 159	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 011 296	-3 967 430	16
Mitmesugused tegevuskulud	-71 271	-92 274	17
Tööjõukulud	-11 320 235	-9 942 464	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-542 127	-506 939	5,6
Muud ärikulud	-94 891	-147 444	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	885 203	466 149	
Intressitulud	1 406	674	
Intressikulud	-20 453	-23 133	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	866 156	443 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 156	443 690	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-150 460	-298 268	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	79 474	52 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	795 170	198 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	16 849 274	14 560 334	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 071 514	-4 169 505	
Väljamaksed töötajatele	-11 244 687	-9 793 844	
Laekumised sihtfinantseerimisest	277 100	255 306	12
Muud rahavood äritegevusest	-28 508	-2 207	
Kokku rahavood äritegevusest	781 665	850 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-808 308	-399 502	6,8,10,19
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	202 274	0	6,15
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	229 728	0	5,15
Laekumised sihtfinantseerimisest	291 528	0	12
Laekunud intressid	1 423	524	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 355	-398 978	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-225 790	-225 790	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-93 852	-99 935	8
Makstud intressid	-20 205	-23 244	10,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-339 847	-348 969	
Kokku rahavood	358 463	102 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 104 754	1 002 617	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	358 463	102 137	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 463 217	1 104 754	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 050 394	4 139 348	107 713	3 338 777	9 636 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	443 690	443 690
Muutused reservides	0	0	6 573	-6 573	0
31.12.2020	2 050 394	4 139 348	114 286	3 775 894	10 079 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	866 156	866 156
Muutused reservides	0	0	22 185	-22 185	0
31.12.2021	2 050 394	4 139 348	136 471	4 619 865	10 946 078

Aktsiakapitali osas vt.lisainformatsiooni lisast 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

AS Rakvere Haigla 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

AS Rakvere Haigla arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

2. Finantsvarad

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtjalisi hoivuseid.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

3. Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Kuna AS Rakvere Haigla lähtub avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi erisustest varude arvestamisel, on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

4. Põhivara

4.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses ning mille soetusmaksumus on üle 5000 euro. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 4.2.).

4.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb

üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

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 (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kuna AS Rakvere Haigla lähtub avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi erisustest varude arvestamisel on põhivara soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata vara soetusmaksumuse koosseisus.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Meditsiiniseadmed 5 -15 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.1.

5. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

5.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 6. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

5.2. Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdiseväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

7. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud

võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse edaspidi nagu põhivara (vt lõik 4).

8. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

9. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

“Lõpetamata tööd” s.o. meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil, kajastatakse bilansis tuluna ja nõudena bilansikirjel “Muud nõuded”. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes Eesti Haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

10. Reservkapital

10.1. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

11. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. AS Rakvere Haigla seotud osapoolteks on:

- a) Emaettevõtte (MTÜ Rakvere Haigla) ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja kõigi eespool nimetatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

12. Ettevõtte tulumaks

• Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

13. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millele kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 452	2 955
Arvelduskontod	1 460 495	1 100 711
Raha teel	270	1 088
Kokku raha	1 463 217	1 104 754

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 299 909	1 299 909	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 221	9 221			21
Muud nõuded	147 669	147 669	0	0	
Intressinõuded	134	134	0	0	
Viitlaekumised	147 535	147 535	0	0	
Ettemaksed	37 406	34 524	2 882	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 406	34 524	2 882	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 494 205	1 491 323	2 882	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	810 565	810 565	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	810 565	810 565	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 719	8 719	0	0	21
Muud nõuded	251 191	251 191	0	0	
Intressinõuded	152	152	0	0	
Viitlaekumised	251 039	251 039	0	0	
Ettemaksed	49 783	39 852	9 931	0	
Tulevaste perioodide kulud	49 783	39 852	9 931	0	
Saamata sihtfinantseerimine	141 068	141 068	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 261 326	1 251 395	9 931	0	

Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud ning varem alla hinnatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisas 17.

Pikaajaliste ettemaksetena on käsitletud ettemakseid teenuste eest, mis puudutavad 2023-2024 aruandeaastaks tehtud ettemakseid. Nendeks on IT litsentsi-ja lepingutasud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	578 059	441 489
Ravimid ja meditsiinitarvikud	556 743	413 897
Majandusmaterjalid	21 316	27 592
Müügiks ostetud kaubad	921	830
Ettemaksed varude eest	0	2 449
Kokku varud	578 980	444 768

Ravimite ja meditsiinitarvikute varud on suurenenud seoses vajadusega soetada täiendavaid laovarusid, mis kindlustaksid varude piisavuse koroonaviiruse leviku suurenemise tingimustes.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	20 400	548 046	568 446
Akumuleeritud kulum	0	-86 649	-86 649
Jääkmaksumus	20 400	461 397	481 797
Müügid	-20 400	-128 962	-149 362
Amortisatsioonikulu	0	-12 986	-12 986
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	376 446	376 446
Akumuleeritud kulum	0	-56 997	-56 997
Jääkmaksumus	0	319 449	319 449

	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	105 491
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	35 438
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	229 728

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. ka lisa 9 ja 14.

2021. majandusaastal müüsiime enampakkumise korras kinnistu Tuleviku tn.1. bilansilises väärtuses 149 362 eurot (soetusmaksumus 192 000 eurot).

Lõuna- põik 1 hoonetest on kvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringutena katlamaja hoone pinnast 35 % mis on 67 m² ja garaazidest 65%, mis moodustab 358 m, olmehoonest 55 % mis on 172,21 m², pesumaja –ladu pinnast 7% mis on 52 m² ja Lõuna -põik 1 dialüüsi teenuse osutamiseks renoveeritud 242 m².

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	165 600	10 585 273	299 919	75 378	3 394 129	3 769 426	130 369	377 298	15 027 966
Akumuleeritud kulum		-1 974 219	-246 085	-59 813	-2 270 716	-2 576 614	-91 788	0	-4 642 621
Jääkmaksumus	165 600	8 611 054	53 834	15 565	1 123 413	1 192 812	38 581	377 298	10 385 345
Ostud ja parendused	0	0	0	46 178	164 552	210 730	0	275 763	486 493
Amortisatsioonikulu	0	-274 192	-10 758	-11 359	-225 111	-247 228	-5 421	0	-526 841
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-2 300	-2 300	0	0	-2 300
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 600	-86 134	0	0	0	0	-8 294	-23 484	-131 512
Ümberliigitamised	0	611 627	0	0	0	0	0	-611 627	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	152 000	11 082 500	299 919	113 606	2 852 673	3 266 198	116 350	17 950	14 634 998
Akumuleeritud kulum	0	-2 220 145	-256 843	-63 222	-1 792 119	-2 112 184	-91 484	0	-4 423 813
Jääkmaksumus	152 000	8 862 355	43 076	50 384	1 060 554	1 154 014	24 866	17 950	10 211 185

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Maa	20 918
Ehitised	132 479
Muud materiaalsed põhivarad	12 757
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	36 119
Kokku	202 273

2021.a. tehti investeeringuid põhivarasse kokku 486 493 euro eest. Sealhulgas hooned 268 813 eurot (taastusravi), masinad ja seadmed kokku 210 730 eurot (s.h.hematoloogia analüsaator 11 000 eurot, lootemonitor 29 560 eurot, pesur-desinfektor 26 990 eurot, pump Hysteroflow 7098 eurot, ehkardiograaf 42 990 eurot, DNA/RNA eraldusaparaat 25 000 eurot, videokolonoskoop 21 914 eurot ja IT kettamassiiv 46 178 eurot) ja lõpetamata projektid 6 950 eurot (IT ruumid).

2021.majandusaastal müüsi enampakkumise korras Tuleviku tn.1 kinnistu ja sellega seotud vara jääkväärtuses kokku 131 512 eurot ning soetusmaksumuses 165 502,70 eurot (s.h. maa 13 600 eurot, hoone 114 400 eurot, lõpetamata ehitised 23 484 eurot ja muud seadmed 14 019 eurot).

Kanti maha kasutuskõlbatuks muutunud meditsiiniseadmeid soetusmaksumuses 727 977 eurot (jääkväärtuses 2300 eurot)

Lõpetamata ehitise saldona kajastuvad Lõuna-põik 1 ventilatsiooni rekonstrueerimistööd 10 600 eurot ja IT ruumide rekonstrueerimine 7 350 eurot

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank(endine Nordea pank)	1 870 396	225 790	1 644 606	0	0,83+6kuu EURIBOR	EUR	22.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 870 396	225 790	1 644 606	0				
Kapitalirendikohustised kokku	203 346	93 852	109 494	0				8
Laenukohustised kokku	2 073 742	319 642	1 754 100	0				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank(endine Nordea pank)	2 096 186	225 790	1 870 396	0	0,83+6kuu EURIBOR	EUR	22.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 096 186	225 790	1 870 396	0				
Kapitalirendikohustised kokku	297 198	93 852	203 346	0				8
Laenukohustised kokku	2 393 384	319 642	2 073 742	0				

*Pangalaenule tagatist ei seatud.

Lepingu eritingimusteks on, et laenusaja ei tohi:

- võõrandada, anda üürile ja rendile oma vara kui see väljub tavapärase majandustegevuse raamest;
- võtta laenu ja majanduslikult tähenduselt laenuga sarnaseid kohustusi, välja arvatud riigihangete registris avaldatud hanked;
- pantida oma vara või koormata seda mistahes muu piiratud asjaõigusega;
- loovutada oma debitoorseid võlgnevusi kalendriaasta jooksul üle 12 000 euro.
- anda laenu, käendada, garanteerida või muul viisil tagada kolmandate isikute kohustusi,
- ühineda ega jaguneda;
- muuta tegevusvaldkonda;
- omandada või võtta tagatiseks oma aktsiad, vähendada aktsiakapitali või seda uute investorite kaasamise teel suurendada.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS SEB Liising	203 346	93 852	109 494	0	6 kuu euribor+1,5	EUR	11.02.2024	7
Kapitalirendikohustised kokku	203 346	93 852	109 494	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS SEB Liising	297 198	93 852	203 346	0	6 kuu euribor+1,5	EUR	11.02.2024	7
Kapitalirendikohustised kokku	297 198	93 852	203 346	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	280 977	315 737
Kokku	280 977	315 737

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	105 686	95 322
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	319 449	481 797
Kokku	319 449	481 797

Rendilepingud on tähtajatud. Rentnikud võivad rendilepingu katkestada teatades sellest rendile andjale ette 3 kuud.

Lõuna- põik 1 hoonetest on rendipinnana kasutuses katlamaja hoonest 67m², garaažidest 380 m², olmehoonest 172,21 m², pesumaja –ladu pinnast 52 m² ja Lõuna -põik 1 peahoone pinnast 242 m².

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	38 808	39 092

Kasutusrendikulu jaotus 2021.a.: ruumid 8 775 eurot, IT seadmed 16 942 eurot, inventari rent 13 091 eurot.

Kasutusrendikulu jaotus 2020.a.: ruumid 2 743 eurot, IT seadmed 25 231 eurot, inventari rent 11 118 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	262 753	262 753	0	
Võlad töövõtjatele	215 429	215 429	0	
Võlad seotud osapooltele	31 213	31 213	0	
Maksuvõlad	406 901	406 901	0	11
Muud võlad	780	780	0	
Intressivõlad	780	780	0	
Saadud ettemaksed	130 140	32 809	97 331	
Muud saadud ettemaksed	130 140	32 809	97 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 047 216	949 885	97 331	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	474 980	474 980	0	
Võlad töövõtjatele	192 980	192 980	0	
Maksuvõlad	374 816	374 816	0	11
Muud võlad	532	532	0	
Intressivõlad	532	532	0	
Saadud ettemaksed	161 376	32 973	128 403	
Muud saadud ettemaksed	161 376	32 973	128 403	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 204 684	1 076 281	128 403	

Kirjel "Võlad tarnijatele" hulgas võlgnevusi põhivara ostu eest mittetagastatava käibemaksuga seisuga 31.12.21.a. on 0 eurot (31.12.2020.a. 229 516 eurot)

Kirjel „Võlad tarnijatele“ hulgas on võlgnevusi seotud osapoolte vastu 31 213 eurot (2020.a. 24 251 eurot). Vt.lisa 21.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 979	2 461
Üksikisiku tulumaks	135 717	121 886
Sotsiaalmaks	242 243	224 016
Kohustuslik kogumispension	9 242	10 994
Töötuskindlustusmaksed	16 369	15 126
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	351	333
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	406 901	374 816

Maksuvõlad vt. lisa 10.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Rahandusministeerium	0	0	0	-141 068	141 068	0	
Põhja-Eesti Regionaalhaigla	0	0	157 200	-157 200	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	157 200	-298 268	141 068	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Selveri toetuskampania	0	0	3 200	-3 200	0	0	
Lääne-Viru omavalitsused	0	0	249 998	-249 998	0	0	
Töötukassa	307	0	2 108	-1 801	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	307		255 306	-254 999	0	0	3
Kokku sihtfinantseerimine	307	0	412 506	-553 267	141 068	0	3
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Rahandusministeerium	141 068	0	271 361	-130 293	0	0	
Välismaa ühingud	0	0	20 167	-20 167	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	141 068	0	291 528	-150 460	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Selveri toetuskampania	0	0	3 500	-3 500	0	0	
Lääne-Viru omavalitsused	0	0	250 000	-250 000	0	0	
Terviseamet	0	0	9 360	-9 360	0	0	
Valgamaa Kutseõppekeskus	0	0	14 025	-14 025	0	0	
Muud	0	0	215	-215	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	277 100	-277 100	0	0	3
Kokku sihtfinantseerimine	141 068	0	568 628	-427 560	0	0	3

Taotlesime "Maakondade arengustrateegia elluviimise toetusmeetme" raames toetust Rakvere Haigla taastusravi, rehabilitatsiooni ja heaolukeskuse kompleksi väljaehitamiseks. Toetuse maksimaalne suurus oli 393 154 eurot.

Majandusaastal tehtud kulude katteks eraldas Rahandusministeerium meile vastavat toetust 130 293 eurot, kokku saime toetust 271 361 eurot. Kuna projekti kogukulud osutusid väiksemaks, siis jäi osa toetusraha kasutamata.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	2 050 394	2 050 394
Aktsiate arv (tk)	30 926	30 926
Aktsiate nimiväärtus	66.30	66.30

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	17 302 736	14 567 541	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 302 736	14 567 541	
Kokku müügitulu	17 302 736	14 567 541	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
*Haiglaravi	16 934 268	14 199 080	
Muud müügitulud	262 977	273 139	
Rent	105 491	95 322	5,9
Kokku müügitulu	17 302 736	14 567 541	

*Haiglaravi

Haigekassa 14 715 773 (2020.a.12 336 886)

Eraarstid 1 252 662 (2020.a.1 079 125)

Eraisikud, asutused 965 833 (2020.a. 783 069)

Kokku 16 934 268 (2020.a. 14 199 080)

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	80 366	0	5
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	70 762	0	6
Tulu sihtfinantseerimisest	427 560	553 267	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 259	80	
Muud	42 340	1 812	
Kokku muud äritulud	622 287	555 159	

Aruandeaastal hüvitati kindlustusfirma poolt seadmekahju summas 42 340 eurot, mis tekkis seoses plaanivälise elektrikatkestusega.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Meditsiin-i ja hügieenitarbed	-3 077 216	-2 374 700
Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud	-592 388	-484 421
Sisendkäibemaksukulu	-492 550	-435 628
Inventari majandamiskulud	-305 693	-204 567
Info-ja kommunikatsioonikulud	-251 089	-234 790
Toitlustamine	-121 747	-132 558
Muud majanduskulud	-81 090	-20 581
Sõidukite majandamiskulu	-61 248	-54 796
Koolitus-ja lähetuskulud	-28 275	-25 389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 011 296	-3 967 430

Muud majanduskulud real on kajastatud kohtuotsuse alusel määratud hüvitis kolmandale osapoolele summas 56 009 eurot. Nimetatud kulu on seotud tervishoiuteenuse osutamisega.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Administreerimiskulud	-59 431	-46 243
Sisendkäibemaksukulu	-9 576	-13 561
Varem allahinnatud nõuete laekumine	2 293	4 657
Kulu lootusetult laekuvatest nõuetest	-4 288	-5 489
Juriidilised kulud	-269	-31 638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-71 271	-92 274

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-8 514 526	-7 484 378
Sotsiaalmaksud	-2 804 210	-2 456 749
Muud	-1 498	-1 337
Kokku tööjõukulud	-11 320 234	-9 942 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	353	355
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	353	355
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Lisa 19 Muud äriikulud

(eurodes)

	2021	2020
Põhivara ostude sisendkäibemaksukulu (s.h kapitalirentide km)	-92 299	-144 875
Maksud, lõivud, trahvid	-2 592	-2 569
Kokku muud äriikulud	-94 891	-147 444

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-16 724	-18 771
Intressikulu kapitalirendilt	-3 729	-4 362
Kokku intressikulud	-20 453	-23 133

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 120	7 776
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101	943

Kokku nõuded ja ettemaksed	9 221	8 719
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	431	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 432	24 251
Kokku võlad ja ettemaksed	28 863	24 251

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 552	110 294
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 281	16 425
Kokku müüdnud	116 833	126 719

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 977	171 854
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 527
Kokku ostetud	190 977	210 381

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
	Arvestatud tasu	76 297
Hüvitatud isikliku sõiduauto kulused	3 977	4 112

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisel nõukogu algatusel makstakse juhatajale kompensatsiooni kuue kuu töötasu suuruses summas s.o. 22 500 eurot. Sätestatud kompensatsiooni ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse seoses aktsiaseltsi likvideerimisega, pankrotistumisega või sundlõpetamisega või juhataja suhtes usalduse kaotamisel.

2020.a. ja 2021.a. on erisoodustusena deklareeritud juhatuse liikme isikliku sõiduauto kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära. AS Rakvere Haigla omaniku MTÜ Rakvere Haigla liikmed, 8 kohalikku omavalitsust on finantseerinud tegevuskulused 250 000 euroga (2020.a. 249 998 eurot). Vt. ka lisa 12.

Tehingud seotud osapooltega jagunevad kasumiaruandes alljärgnevatele kirjetele:

- Ostude real on 190 977 eurot hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud.
- Müügid real on 9396 eurot renditulud, 98 495 eurot meditsiiniteenuste müük ja 8942 eurot muud tulud.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 695 892	3 020 715
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	923 973	755 179
Sõlmitud hankelepungud, muud kohustised	0	401 994
Kokku tingimuslikud kohustised	4 619 865	4 177 888
Tingimuslikud varad		
Toetus taastusravi kompleksile*	0	252 086
Kokku tingimuslikud varad	0	252 086

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

Aktsiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse liige	01.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rakvere Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest 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 vandeaudiitori 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 lahkneb 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 teatud 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 andma 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol
Vandeaudiitori number 272

OÜ Loodi Finantsid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

01.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	01.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 753 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 156
Kokku	4 619 865
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	43 308
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 576 557
Kokku	4 619 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 753 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 156
Kokku	4 619 865
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	43 308
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 576 557
Kokku	4 619 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	17197245	99.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	105491	0.61%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3229010
Faks	+372 3229009
E-posti aadress	haigla@rh.ee
Veebilehe aadress	www.rh.ee