

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Haigla

registrikood: 10856624

tänavatalu 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	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Aktsiakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Rakvere Haigla alustas tegevust alates 01.oktoobrist 2002.a. Aktsiate ainuomanikuks on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA. Haigla nõukogu koosneb üldkoosoleku poolt valitud kuuest liikmest, aktsiaseltsi juhatuse esimees on üheliikmeline (juhatuse esimees).

Aktsiaselts Rakvere Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine üldhaiglana.

Olulised sündmused majandusaastal

2020. aastal mõjutas haigla tegevust kõige rohkem koroonaviiruse laialdase levikuga seotud kriisiolukord. Meie põhiliseks lepingupartneriks tervishoiuteenuste osutamisel on Eesti Haigekassa, kelle lepinguga seotud rahastamine moodustas aruandeaastal 83,7 % haigla müügitulust (2019.a. 81,24 %). 2020. majandusaasta lepingu läbirääkimised Eesti Haigekassaga kulgesid positiivselt ja haigla sai kirurgia- ja iseseisva statsionaarse õendusabi erialadele lepingumahtu juurde. Majandusaasta alguses täitsime Eesti Haigekassaga sõlmitud ravi rahastamise lepingut pigem ennaktempos, kuid aasta lõpus jäi ravi rahastamise leping ca 10% täitmata. Seoses haiglavõrgu arengukava haiglate lisarahastamisega eriolukorra tingimustes suutsime majandusaasta lõpetada rahuldava tulemiga.

2020.a. mõjutas haigla tervishoiuteenuste rahastamist negatiivselt üleminek erakorralise meditsiini osakonna eelarvepõhisele rahastamisele, mille puhul rakendatakse alates 2020.majandusaastast valmisolekupõhist rahastamise mudelit. Tulenevalt Maailmapanga Grupi ja Riigikontrolli soovist hakati 2018. aastal ette valmistama erakorralise meditsiini osakondade ja valvetubade valmisoleku rahastamist uutel põhimõtetel, kasutades selleks kuupõhist hinnastamist, millele lisanduvad labori-ja radioloogilised teenused. Esimese mudeli põhjal arvutati tööjõu vajadus vastavalt tehtud triaazile. Pindade ja seadmete arvutamisel lähtuti haigla tasemete keskmistest arvestustest ning püüti luua seadme- ja pindade standardid. 2020. aasta alguses rakendati erakorralise meditsiini osakonna valvepõhist rahastust, mis vastas meie haigla ootustele ning tagas meie uuendatud ja kaasajastatud töökorraldusega osakonna toimimise. Alates 01.04.2020 muudeti rahastamise sisendit arvestades haiglate tüüpide triaazikategooriaid (piirkondlik, keskhaigla, üldhaigla, Lastehaigla erandina). Kuna referentshaiglaks valiti Rakvere Haigla asemel Lõuna-Eesti Haigla, siis selle otsuse tulemusena vähenes osakonna rahastus ka Rakvere Haiglale võrreldes esimese variandiga -23 %, mis on arvestades 01.01.2020. kehtinud hindu ca -286 548 eurot aastas. Üldhaiglad on väga erinevad ning nende erakorralise meditsiini osakonna tööd saab võrrelda lähtuvalt triaazikategooriatest, mitte haigla tüübist. Samuti on piirkondade suurus erinev. Regionaalhaiglatega ühinenud üldhaiglate töökorraldusest lähtuvalt viib kiirabi traumapatsiendid reeglina otse kõrgemasse etappi. Osades üldhaiglates on tänapäevase osakonna asemel valvetubade võimekus. Rakvere Haigla erakorralise meditsiini osakonna mudel sarnane Põhja-Eesti Regionaalhaigla erakorralise meditsiini osakonna mudeliga. Rakvere Haiglal on võimekus erakorralise meditsiini osakonna pinnal ravida vaheetapina kõiki statsionaarseid haigeid, ka juhul, kui haiged on 5-6 tundi reanimobiili ootel, sh. intensiivravihaigeid. Eesti Haigekassa kontrollis 2020. aastal kõiki erakorralise meditsiini osakondasid, mille kohta valmis kontrollakt. Selle tulemusena võetakse 2021. aastal plaani erakorralise meditsiini osakonna tegevusjuhendi ja standardite koostamine, et tagada osakondades ja valvetubades patsientide ühesuguse kvaliteediga käsitlus.

Erakorralise meditsiini osakonna rahastuse mittevastavuse probleemid võimendusi seoses koroonaviiruse laialdase leviku ja sellega seotud patsientide vooluga veelgi.

Haigla struktuuris ja juhtimises toimusid suured muutused. Viisime ühtse juhtimise alla erakorralise meditsiini ja intensiivravi osakonnad. Muudatus aitab parandada erakorralise patsiendi käsitlemist meie haiglas.

30. novembril 2018. a 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 haigekassa hinnakiri ja sellest tulenev rahastus ei kata jätkuvalt palgakokkulepet täies ulatuses. Tervishoiutöötajate kollektiivleping kehtib kuni 31.03.2021. Järgmise perioodi (01.04.2021-31.03.2023) kollektiivlepingu läbirääkimised on peatatud ning alates 01.04.2021 uusi töötasu kokkuleppeid ei ole sõlmitud.

Ravitöö statistilised arvnäitajad

	2020	2019	vahe	muutus
Ambulatoorne eriarsti vastuvõtt	45 225	52 790	-7 565	-14,3%
Õendustöötaja iseseisev vastuvõtt	1 725	2 010	-285	-14,2%
Ämmaemandate vastuvõtt	1 834	2 300	-466	-20,3%
Koduõenduse vastuvõttud	7 020	7 718	-698	-9,0%
EMO (patsientide pöördumiste arv)	15 322	18 161	-2 839	-15,6%
Hospitaliseeritute arv statsionaaris	4 514	4 648	-134	-2,9%
sh hospitaliseeritud õenduses	429	663	-234	-35,3%
Hospitaliseeritute arv päevaravis	1 074	1 451	-377	-26,0%
Voodipäevad	32 497	33 624	-1 127	-3,4%

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2020.a. tehti investeeringuid põhivarasse kokku 1 220 394 euro eest. Sealhulgas hooned 181 918 masinad ja seadmed kokku 695 262 eurot ja lõpetamata projektid 343 214 eurot.

Suurim investeering oli kompuutertomograafi soetamine ja paigaldamine summas 347 600 eurot.

Majandusaastal alustati uue taastusravi osakonna ruumide ehitusega, mille valmimine on planeeritud 2021.a. aprillikuusse.

2021. majandusaastal planeerime osta labori- ja günekoloogia seadmeid, pesur-desinfektori, EKG aparadi, arkoskoobi, IT andmehoidla jne.

Suurema projektina on esitatud „Maakondade arengustrateegia elluviimise toetusmeetme raames“ kaasarahastamise taotlus haigla ventilatsioonisüsteemi väljaehitamiseks.

Arendustegevus

Haigla kasutab AS Gennet Lab-i poolt arendatavat haigla infosüsteemi (HIS) tarkavara HEDA ja varasemat tarkvara ESTER paralleelselt kuni uue HEDA täieliku valmimiseni. 2019 a sõlmis haigla AS-ga Gennet Lab HIS arendus- ja hooldusteenuse lepingu kestvusega 3 aastat. Aruandeperioodi tegevuskulud nimetatud lepingust moodustasid 2020.aastal 106 560 eurot (2019.a. 94 948 eurot) ning

eeldatavad tegevuskulud 2021. aastal 89 937 eurot. Leping lõppeb 2021. aastal ja edasised arendustegevused lepitakse kokku kõigi nimetatud arendustegevuses osalevate haiglatega ja seejärel esitatakse ühishange. Kõnesoleva lepingu raames tehtavas koostöös arendatakse välja ja juurutatakse olemasoleva HIS (ESTER ja/või ESTER-HEDA) baasil uuendatud HIS (HEDA), mis järk-järgult integreeritakse hetkel kasutuses oleva HIS-iga. Esimeses järgus viidi uuele süsteemile üle kogu ambulatoorne töö, sh. muutus kogu protsess alates ajakavade koostamisest, vastuvõttudele broneerimisest kuni arsti töökohani. Arendusprotsessi läbis ka raviarvete edastamine Haigekassasse ja sellele vastav arveldus. 2020. aasta alguses jõudis programmi arendus sinnamaani, et olime valmis uude programmi üle viima EMO ja statsionaarsete üksuste ravitöö. Meie jaoks on suur edasimineku selles, et infosüsteemil on võimekus ühilduda riiklike registritega, sealhulgas Terviseameti registriga, kus on kogu Eesti tervishoiutöötajate andmebaas, Äriregistriga, kus HEDA süsteem saab infot patsienti suunavate asutuste fikseerimisel, Eesti Haigekassa andmebaasidega, e-surma registeriga jne. 2021. a. jätkub infosüsteemi arendamine (arsti töölaud, erakorralise meditsiini moodul, statsionaarsed osakonnad, õdede töölaud, televastuvõtt, õigussüsteem jne). Suur väljakutse ootab ees 2021. aastal kui ühinemisvalmiks on arendatud diagnostika moodulud (labor, radioloogia ja kogu diagnostika valdkond).

2021. majandusaasta olulisemad tegevussuunad

2021. majandusaasta olulisemaks tegevuseks on jätkusuutlikkuse tagamine seoses koroonaviiruse jätkuva levikuga ning ravitegevuse kohandamine vastavalt eriolukorrale.

Valmib uus taastusravi osakond, mis sisustatakse kaasaegsete taastusravi seadmetega. Avatavasse osakonda koondatakse kõik füsioteraapiat ja taastusravi osutavad töötajad, kes varasemalt paiknesid haigla erinevates struktuuriüksustes ning ka erinevates kohtades Rakvere linnas.

Nakkusvoodite avamisega seoses on suurenenud ja suureneb edaspidi rahalise- ja tööjõuressurssi vajadus. Oluline on leida juurde meditsiinipersonali ning seda eelkõige eriarstide ja õdede näol.

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 on plaaniline ravitegevus valdavas osas peatatud, et teha ruumi koroonapatsientidele ning tagada nende ravi piisava hulga meditsiinipersonaliga. Koroonaväliselt püüame hoida käigus ambulatoorse-, päevaravi- ning osaliselt ka õendustegevusega seonduvat ravitööd, et kindlustada haigla tulusid. Lisaks jätkuvad ka kõik toetavad teenused. Kriisi mõjusid 2021. majandusaasta tulemustele on aruande koostamise hetkel keeruline prognoosida, ent juhtkonna hinnangul ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus ohus.

Eesti Haigekassa poolt planeeritavad muudatused, mis lähiaastatel mõjutavad Aktsiaselts Rakvere Haigla tegelikku rahastamist on järgmised:

-üldhaiglate ostumudeli uuendamise plaan, mis põhineb eelarvepõhisel rahastamisel;

-statsionaarsete põhierialade (sisehaigused, üldkirurgia ja järeldravi) fikseeritud kujul rahastamine, mis katab vaid statsionaarse arstiabi pakkumiseks vajaliku palatiploki ressursikulud ja peamised statsionaarsed uuringud ja protseduurid.

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

Finantssuhtarv	Valem	2 020	2 019
<i>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</i>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh eurot)	1405	1571
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,01	2,82
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,69	2,50
<i>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</i>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	26,31	23,49
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad) * 100 (%)	73,69	76,51
<i>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</i>			
Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	1,11	1,07
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,03	1,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 104 754	1 002 617	2
Nõuded ja ettemaksed	1 251 395	1 157 614	3
Varud	444 768	273 245	4
Kokku käibevarad	2 800 917	2 433 476	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 931	8 009	3
Kinnisvarainvesteeringud	481 797	312 444	5
Materiaalsed põhivarad	10 385 345	9 841 243	6
Kokku põhivarad	10 877 073	10 161 696	
Kokku varad	13 677 990	12 595 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	319 642	225 790	7,8
Võlad ja ettemaksed	1 076 281	636 964	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 395 923	862 754	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 073 742	2 096 186	7,8
Võlad ja ettemaksed	128 403	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 202 145	2 096 186	
Kokku kohustised	3 598 068	2 958 940	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	2 050 394	2 050 394	13
Ülekurss	4 139 348	4 139 348	
Kohustuslik reservkapital	114 286	107 713	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 332 204	3 207 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 690	131 452	
Kokku omakapital	10 079 922	9 636 232	
Kokku kohustised ja omakapital	13 677 990	12 595 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	14 567 541	13 455 870	14
Muud äritulud	555 159	162 524	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 967 430	-3 867 332	16
Mitmesugused tegevuskulud	-92 274	-89 965	17
Tööjõukulud	-9 942 464	-8 916 702	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-506 939	-470 468	5,6
Muud ärikulud	-147 444	-122 129	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	466 149	151 798	
Intressitulud	674	163	
Intressikulud	-23 133	-20 509	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	443 690	131 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 690	131 452	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-298 268	-15 000	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	52 944	52 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	198 366	168 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 560 334	13 331 941	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 169 505	-3 983 723	
Väljamaksed töötajatele	-9 793 844	-8 859 169	
Laekumised sihtfinantseerimisest	255 306	131 226	12
Muud rahavood äritegevusest	-2 207	0	
Kokku rahavood äritegevusest	850 084	620 275	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-399 502	-737 145	6,8,10,19
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	15 000	12
Laekunud intressid	524	164	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-398 978	-721 981	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-225 790	-225 790	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-99 935	0	8
Makstud intressid	-23 244	-20 571	10,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-348 969	-246 361	
Kokku rahavood	102 137	-348 067	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 002 617	1 350 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 137	-348 067	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 104 754	1 002 617	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 050 394	4 139 348	79 244	3 235 794	9 504 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	131 452	131 452
Muutused reservides	0	0	28 469	-28 469	0
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

Aktiikapitali osas vt.lisainformatsiooni lisast 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

AS Rakvere Haigla 2020. 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 tähtajalisi hoiuseid.

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 ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

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

Ostjatelt 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 akumuleeritud 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 amortiseerimispolüümõtetest.

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 nüüdisväärtuses, 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 õiglasel 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2 955	6 091
Arvelduskontod	1 100 711	994 657
Raha teel	1 088	1 869
Kokku raha	1 104 754	1 002 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 040 881	1 040 881	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 040 881	1 040 881	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 413	3 413	0	0	21
Muud nõuded	76 013	76 013	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	76 011	76 011	0	0	
Ettemaksed	45 009	37 000	8 009	0	
Tulevaste perioodide kulud	44 019	36 010	8 009	0	
Muud makstud ettemaksed	990	990	0	0	
Saamata sihtfinantseerimine	307	307	0	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 165 623	1 157 614	8 009	0	

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

Pikaajaliste ettemaksetena on käsitletud ettemakseid teenuste eest, mis puudutavad 2022-2023 aruandeaastaks tehtud ettemakseid. Nendeks on IT litsentsi-ja lepingutasud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	441 489	271 852
Ravimid ja meditsiinitarvikud	413 897	251 835
Majandusmaterjalid	27 592	20 017
Müügiks ostetud kaubad	830	1 068
Ettemaksed varude eest	2 449	325
Kokku varud	444 768	273 245

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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	20 400	366 128	386 528
Akumuleeritud kulum	0	-74 084	-74 084
Jääkmaksumus	20 400	292 044	312 444
Ostud ja parendused	0	181 918	181 918
Amortisatsioonikulu	0	-12 565	-12 565
31.12.2020			
Soetusmaksumus	20 400	548 046	568 446
Akumuleeritud kulum	0	-86 649	-86 649
Jääkmaksumus	20 400	461 397	481 797

	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	94 654
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	28 826

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. ka lisa 9 ja 14.

Kinnisvarainvesteeringuna on klassifitseeritud rendile antud osa kinnistust Tuleviku tn.1. Nimetatud hoone üldpind moodustab 2 219,5 m², millest rentnike käsutuses on 1 331,7 m² ehk 60 %.

Lõuna- põik 1 hoonetest on kvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringutena katlamaja hoone pinnast 35 % mis on 67 m² ja garaazidest 65%, mis moodustab 358 m², 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. Renoveerimistööd teostati majandusaastal rentniku kulul summas 181 918 eurot. Vastavalt lepingule toimub tasumine teostatud tööde eest tasaarvlemisena renditasuga.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	165 600	10 585 273	284 669	57 066	2 732 429	3 074 164	130 369	34 084	0	34 084	13 989 490
Akumuleeritud kulum	0	-1 709 744	-235 003	-54 381	-2 062 986	-2 352 370	-86 133	0	0	0	-4 148 247
Jääkmaksumus	165 600	8 875 529	49 666	2 685	669 443	721 794	44 236	34 084	0	34 084	9 841 243
Ostud ja parendused	0	0	15 250	18 312	661 700	695 262	0	343 214	0	343 214	1 038 476
Amortisatsioonikulu	0	-264 475	-11 082	-5 432	-207 730	-224 244	-5 655	0	0	0	-494 374
31.12.2020											
Soetusmaksumus	165 600	10 585 273	299 919	75 378	3 394 129	3 769 426	130 369	377 298	0	377 298	15 027 966
Akumuleeritud kulum	0	-1 974 219	-246 085	-59 813	-2 270 716	-2 576 614	-91 788	0	0	0	-4 642 621
Jääkmaksumus	165 600	8 611 054	53 834	15 565	1 123 413	1 192 812	38 581	377 298	0	377 298	10 385 345

2020.a tehti investeeringuid põhivarasse kokku 1 038 475 euro eest. Masinatesse ja seadmetesse investeeriti kokku 538 062 eurot (s.h. kompuutertomograaf 347 600 eurot, Detektor rõ-seadmele Digital Diagnost 42 000 eurot, mobiilne röntgenaparaat 73 500 eurot, laboriseade VITEK 41 400 eurot, IT riistvara 18 312 eurot ja sõiduauto 15 250 eurot.

Põhja-Eesti Regionaalhaiglalt saime sihtfinantseerimise lepinguga tasuta viis hingamisaparaati kogumaksumusega 157 200 eurot.

Taastusravi lõpetamata ehitusse investeeriti kokku 342 814 eurot ja IT ruumide projekti 400 eurot.

Lõpetamata ehituse saldonga kajastuvad tehtud investeeringud Tuleviku tn. ventilatsioonišahti ehitusse summas 23 484 eurot. Haigla juhtkond on seisukohal, et investeering on endiselt samas väärtuses, seda on regulaarselt üle vaadatud ning allahindlusvajadust ei ole tuvastatud.

Lõpetamata ehituste saldonga kajastuvad veel taastusravi ehitus 342 814 eurot, IT ruumide projekt 400 eurot ja Lõuna-põik 1 haiglahoone ventilatsioonisüsteemi projekt 10 600 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			
Laenukohustised kokku	2 393 384	319 642	2 073 742	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank(endine Nordea pank)	2 321 976	225 790	903 160	1 193 026	0,83+6kuu EURIBOR	EUR	22.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	2 321 976	225 790	903 160	1 193 026			
Laenukohustised kokku	2 321 976	225 790	903 160	1 193 026			

*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 tähenduseslt laenuga sarnaseid kohustusi, välja arvatud riigihangete registris avaldatud hanked;
- pantida oma vara või koormata seda mistahes muu piiratud asjaõigusega;
- loovutada oma debitorseid 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

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	315 737	0
Kokku	315 737	0

Kapitalirendi lepinguga soetati radioloogia osakonnale kompuutertomograaf GE Revolution EVO maksumusega 347 600 eurot. Rendiperioodi pikkus on neli aastat.

Siin on arvestatud võlgnevus koos perioodiseeritud käibemaksuvõlaga ehk siis alguses võlasummas kokku 417 120 eurot. Aruandeaastal tasuti liisingu põhimakseid 99 935 eurot ning käibemaksu 19 987 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	95 322	79 212
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	481 797	312 444
Kokku	481 797	312 444

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

Rendile on antud osa hoonest Tuleviku tn.1. Nimetatud hoone kasulik pind moodustab 1334 m², millest rendipinnaks on kvalifitseeritud ca 800 m² ja sellest on aruandepäeval rentniku ootel 67 m².

Lõuna- põik 1 hoonetest on rendipinnana kasutuses kattlamaja 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

	2020	2019
Kasutusrendikulu	39 092	33 894

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

Kasutusrendikulu jaotus 2019.a.: ruumid 1 843 eurot, IT seadmed 16 716 eurot, inventari rent 15 355 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	198 825	198 825		
Võlad töövõtjatele	118 215	118 215		
Maksuvõlad	318 954	318 954		11
Muud võlad	642	642		
Intressivõlad	642	642		
Saadud ettemaksed	328	328		
Kokku võlad ja ettemaksed	636 964	636 964		

Kirjel "Võlad tarnijatele" hulgas võlgnevusi põhivara ostu eest mittetagastatava käibemaksuga seisuga 31.12.20.a. on 229 516 eurot (31.12.2019.a. 0 eurot)

Kirjel „Võlad tarnijatele“ hulgas on võlgnevusi seotud osapoolte vastu 24 251 eurot (2019.a. 22 432 eurot). Vt.lisa 21.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 461	3 331
Üksikisiku tulumaks	121 886	102 184
Sotsiaalmaks	224 016	190 949
Kohustuslik kogumispension	10 994	9 280
Töötuskindlustusmaksed	15 126	12 906
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	374 816	318 954

Maksuvõlad vt. lisa 10.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Heategevusfond	0	0	15 000	-15 000	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	15 000	-15 000	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Selveri toetuskampaania	0	0	3 400	-3 400	0	0	
Lääne-Viru omavalitsused	0	0	127 826	-127 826	0	0	
Töötukassa	0	0	0	-307	307	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	131 226	-131 533	307	0	3
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	146 226	-146 533	307	0	3
	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 toetuskampaania	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	
Kokku sihtfinantseerimine	307	0	412 506	-553 267	141 068	0	3

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

Majandusaastal tehtud kulude katteks eraldas Rahandusministeerium meile vastavat toetust 141 068 eurot.

Põhja-Eesti Regionaalhaiglalt sihtfinantseerimise lepinguga tasuta saadud viis hingamisaparaati kogumaksumusega 157 200 eurot.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	2 050 394	2 050 394
Aktsiate arv (tk)	30 926	30 926
Aktsiate nimiväärtus	66.30	66.30

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	14 567 541	13 455 870	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 567 541	13 455 870	
Kokku müügitulu	14 567 541	13 455 870	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
*Haiglaravi	14 199 080	13 017 130	
Muud müügitulud	273 139	359 528	
Rent	95 322	79 212	9
Kokku müügitulu	14 567 541	13 455 870	

*Haiglaravi

Haigekassa 12 200 019 (2019.a.10 931 281)

Eraarstid 1 079 125 (2019.a.1 091 859)

Eraisikud, asutused 783 069 (2019.a. 842 536)

Mittekindlustatud patsiendid 136 867 (2019.a. 151 454)

Kokku 14 199 080 (2019.a. 13 017 130)

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	553 267	146 533	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	80	15 991	
Muud	1 812	0	
Kokku muud äritulud	555 159	162 524	

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

	2020	2019
Meditiin-i ja hügieenitarbed	-2 374 700	-2 215 255
Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud	-484 421	-523 335
Sisendkäibemaksukulu	-435 628	-435 615
Info-ja kommunikatsioonikulud	-234 790	-218 357
Inventari majandamiskulud	-204 567	-194 357
Toitlustamine	-132 558	-158 837
Sõidukite majandamiskulu	-54 796	-58 332
Koolitus-ja lähetuskulud	-25 389	-44 903
Muud kulud	-20 581	-18 341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 967 430	-3 867 332

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Administreerimiskulud	-46 243	-56 049	
Juriidilised kulud	-31 638	-21 900	
Sisendkäibemaksukulu	-13 561	-11 999	
Varem allahinnatud nõuete laekumine	4 657	3 334	3
Kulu lootusetult laekuvatest nõuetest	-5 489	-3 351	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-92 274	-89 965	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-7 484 378	-6 714 530
Sotsiaalmaksud	-2 456 749	-2 200 954
Muud	-1 337	-1 218
Kokku tööjõukulud	-9 942 464	-8 916 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	355	345
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	355	345
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Põhivara ostude sisendkäibemaksukulu (s.h kapitalirentide km)	-144 875	-120 210
Maksud, lõivud, trahvid	-2 569	-1 919
Kokku muud ärikulud	-147 444	-122 129

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-18 771	-20 509
Intressikulu kapitalirendilt	-4 362	0
Kokku intressikulud	-23 133	-20 509

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	217
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 776	24 251	2 645	22 215
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	943	0	768	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 356	0	6 003	28
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	171 854	110 294	170 647	35 273
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	38 527	16 425	26 658	17 245

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	77 797	67 797
Hüvitatud isikliku sõiduauto kulud	4 112	4 852

Juhatusel 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.

2019.a. ja 2020.a. on erisoodustusena deklareeritud juhatusel liikme isikliku sõiduauto kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära. AS Rakvere Haigla omaniku MTÜ Rakvere Haigla liikmed, 8 kohalikku omavalitsust on finantseerinud tegevuskulud 249 998 euroga (2019.a. 127 826 eurot). Vt. ka lisa 12.

Tehingud seotud osapooltega jagunevad kasumiaruandes alljärgnevale kirjetele:

- Ostude real on 177 210 eurot hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud, 38 527 eurot administeerimiskulud.
- Müügid real on 15225 eurot renditulud, 110294 eurot meditsiiniteenuste müük ja 1200 eurot muud tulud.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 020 715	2 671 022
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	755 179	667 755
Sõlmitud hanklepingud, muud kohustised	401 994	347 600
Kokku tingimuslikud kohustised	4 177 888	3 686 377
Tingimuslikud varad		
Toetus taastusravi kompleksile*	252 086	0
Kokku tingimuslikud varad	252 086	0

Tingimusliku kohustusena on kajastatud aruandeaastal sõlmitud täisautomaatse instrumentide pesur-desinfektori ostmise 32 388 eurot, Taastusravi ehitustööde eest Revin Grupp OÜ-le 343 196 eurot ja tsiviilasja kohtuotsuse täitmise kohustus summas 26 410 eurot, mille täitmised langevad 2021. aastasse.

*Tingimusliku varana on kajastatud "Maakondade arengustrateegia elluviimise toetusmeetme" raames saadadava toetuse jääk summas 252 086 eurot. Toetusega rajatakse Rakvere Haigla taastusravi, rehabilitatsiooni ja heaolukeskuse kompleks. Toetuse maksimaalne suurus on 393 154 eurot, majandusaastal tehtud kulude katteks eraldas Rahandusministeerium vastavat toetust 141 068 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2021

Aktsiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse liige	01.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rakvere Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 jälgime 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol
Vandeauditori number 272

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

01.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	01.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 332 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 690
Kokku	3 775 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	22 185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 753 709
Kokku	3 775 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 332 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 690
Kokku	3 775 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	22 185
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 753 709
Kokku	3 775 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	14472219	99.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	95322	0.65%	Ei

Sidevahendid

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