

MTÜ RAKVERE HAIGLA

2011.AASTA KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Registrikood: 80008381
Aadress: Lõuna-põik 1, Rakvere 44316
Telefon: 372 32 29010
Fax: 372 32 29009
E-mail: haigla@rh.ee
Majandusaasta: 01.01.2011-31.12.2011
Tegevjuht: Rain Sepping
Audiitor: Audiitorbüroo ELSS AS

SISUKORD

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne.....	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud tulemiaruanne.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene).....	7
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne.....	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused.....	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Saadud toetused	16
Lisa 10 Kapital.....	16
Lisa 11 Rendid.....	17
Lisa 12 Müügitulu.....	18
Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused.....	18
Lisa 14 Finantstulud-ja kulud	19
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 16 MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata põhjaruanded.....	20
Juhatuse liikmete allkirjad 2011.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele	24
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	25
Konsolideerimata müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).....	26



Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Mittetulundusühingu üldkoosoleku otsusel moodustati 2002.a. MTÜ Rakvere Haigla varade baasil Aktsiaselts Rakvere Haigla, mille aktsiate ainuomanikuks on MTÜ Rakvere Haigla.

Alates 01.01.2005 koostab MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud majandusaasta aruannet. 2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad MTÜ Rakvere Haigla (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Rakvere Haigla finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2011.aastal põhitegevuseks oli AS Rakvere Haigla aktsiate hoidmine ja hoonete üürimine AS Rakvere Haiglale. Aktsiate hoidmisega jätkatakse ka edaspidi.

2011. aastal kärpis haigekassa majanduslanguse tõttu raviteenuste hinda viie protsendi võrra. Esialgsetele lubadustele tuginevalt pidi hinnakirja kärbe puudutama vaid 2010. aastat ning haigla sõlmis töajookulude vähendamiseks kokkulepped töötajatega ühe aasta ulatuses. Töajookulude taastamine tõi aga kaasa vastava kuluartikli 7,3% kasvu. Elukalliduse kasv ja inflatsioon tõi kaasa ka muude kulude kasvu, 9,2% võrreldes 2010 aastaga.

Rakvere Haigla majandustegevuse üks olulisi ohutegureid on jätkuvalt riigis valitsev meditsiinipersonali nappus, mille peamiseks põhjuseks on palgakomponendi väike osakaal raviteenuste hinnakirjas ja suutmatus vastata arstide palganõudmistele. Palgatingimuste halvenemine toob kaasa vajalike spetsialistide puuduse. Haigla vajab täiendavalt tööle vähemalt kaheksat arsti, et tagada ambulatoorse eriarstiabi ja statsionaarse arstiabi tõrgeteta toimimine. Rakvere Haigla lähtepositsioon on olnud püsivalt halvem teistest raviasutustest, kuna 1997 aastal eraldati vastavate haigekassa lepingutega ambulatoorsed eriarstid haiglast ning seetõttu on kannatanud tervikliku tervishoiuteenuse osutamine.

AS Rakvere Haigla esitas 2010. aastal hooldusravikorpuse rekonstrueerimiseks taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks. Sotsiaalministeeriumi 08. juuli 2010.a. määrusega rahuldati projektitaotlus ning „Õendus- ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamiseks“ saab haigla 2012. aasta lõpuni kasutada toetust maksimaalses suurus 1 513 487 eurot. 2011.a. viis Rakvere Haigla vastavalt koostatud põhiprojektile läbi ehitushanke. Haigla omanikud, Lääne-Viru maakonna kohalikud omavalitsused, hindasid projekti realiseerimise maksumust liialt kõrgeks ning võimalust sõlmida Eesti Haigekassaga loodava hooldusravimahu rakendamiseks vastav leping, ebareaalseks. Vastavalt haigla omanike otsusele vähendati projekteeritava juurdeehituse (hooldusraviosakonna) mahtu ligemale poole võrra. Seoses sellega lükkub ka edasi projekti lõppkuupäev, milleks jääb 31.08.2013.

Vastavalt Rahandusministeeriumi, AS Riigi Kinnisvara AS ja MTÜ Rakvere Haigla vahel sõlmitud koostöö- ja käsunduslepingule teostatakse B-korpuse rekonstrueerimistööd eesmärgiga vähendada hoone energiatarbimist, mille teostamiseks soojustatakse hoone katus ja välisseinad. Vastavalt rahandusministri 4.veebruari 2011 määruse nr.5 “Riigi lubatud heitkoguse ühikutega kauplemisest saadud vahendite kasutamise tingimused ja kord” on investeeringute mahuks planeeritud kokku 616 282 eurot, sealhulgas Rahandusministeeriumi poolne sihtfinantseering 525 865 eurot ja Rakvere Haigla omaosalus 90 417 eurot. 2011.a. teostati töid 35 640 euro eest ja 2012.a. on investeeringuks planeeritud 580 642 eurot. Tööd on planeeritud lõpetada 2012.a. jooksul.



MTÜ Rakvere Haigla üldkoosoleku otsusega anti ühingule kuuluvad haigla hooned väärtuses 5 820 000 eurot üle AS Rakvere Haigla bilanssi. Üle antava mitterahalise sissemaksega suurendas AS Rakvere Haigla aktsiakapitali 1 852 741 euro võrra ja ülekursiks jäi 3 967 259 eurot.

2011. aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 384 386 eurot (2010.a. 49 249 eurot), sealhulgas meditsiiniseadmed 220 335 eurot (2010.a. 28 100 eurot), lõpetamata ehitused 119 314 eurot (2011.a. 12 208 eurot) ja ettemaksed materiaalse põhivara eest 44 737 eurot (2010.a. 8 941 eurot)

2011. aastal tehti investeeringuid seadmetesse ja meditsiiniaparatuuri 220 335 euro eest, sealhulgas olid järgmised põhivarad: kiirabiauto koos raamiga (68 737 eurot), VW Crafter transpordiauto koos raamiga (43 670 eurot), KTG aparaat (30 345 eurot) patsiendi jälgimise monitore 2 (9998 eurot), videogastroskoop (11 999 eurot), ultraheli aparaat 2 tükki (9740 eurot), hingamisaparaat (14300 eurot), ekg aparaat 2 tk (8990 eurot), traumamadrats (3624 eurot), järjekorra süsteem (2986 eurot), ratastraktor (15 946 eurot).

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

Finantssuhtarv	Valem	2 011	2 010
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (eurodes)	1 001 181	1 185 630
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,63	2,90
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,47	2,76
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	7,89	7,51
Soliidsuskordaja	(Netovara / Varad) * 100 (%)	92,09	92,45
<u>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</u>			
Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,97	0,91
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	0,94	1,01



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 20.01.12
 Signature/allkiri... Jahn
 Audiitorbüro ELSS AS

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.2011	31.12.2010
KÄIBEVARA			
Raha		930 202	1 097 077
Nõuded ja ettemaksed	2	592 044	621 353
Varud	3	94 073	90 537
KÄIBEVARA KOKKU		1 616 319	1 808 967
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	4	143 718	206 715
Materiaalne põhivara	5	6 617 175	6 917 372
PÕHIVARA KOKKU		6 760 893	7 124 087
VARAD KOKKU		8 377 212	8 933 054
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	6	60 290	154 651
Võlad ja ettemaksed	7	554 848	468 686
Sihtfinantseerimine	9	1 737	3 474
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		616 875	626 811
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	6	45 899	47 456
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		45 899	47 456
KOHUSTUSED KOKKU		662 774	674 267
NETOVARA			
Kapital	10	802 134	802 134
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		7 456 653	7 356 746
Aruandeaasta tulem		-544 349	99 907
NETOVARA KOKKU		7 714 438	8 258 787
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 377 212	8 933 054



Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	Lisa	2011	2010
Tulu ettevõtlusest	12	8 361 136	8 200 294
Annetused ja toetused	9	199 751	176 199
Liikmetelt saadud tasud		19 173	19 173
Muud tulud		4 083	1 600
KOKKU TULUD		8 584 143	8 397 266
Tööjõukulud	13	-5 367 554	-5 003 801
Mitmesugused tegevuskulud	13	-2 819 960	-2 490 317
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	-849 444	-765 483
Muud kulud	13	-93 153	-26 998
KOKKU KULUD		-9 130 111	-8 286 599
KOKKU PÕHITEGEVUSE TULEM		-545 968	110 667
Finantstulud-ja kulud	14	1 619	-10 760
ARUANDEAASTA TULEM		-544 349	99 907

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....20.04.12.....
Signature/allkiri.....
Auditoribüroo ELSS AS



Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene)

(eurodes)

RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	Lisa	2011	2010
Liikmetelt laekunud tasud		16 617	19 173
Laekunud annetused ja toetused	9	99 353	152 740
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest		8 359 301	8 103 624
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest		-2 821 750	-2 568 111
Väljamaksed töötajatele		-5 342 019	-5 017 664
Muud rahavood põhitegevusest		-12 854	-18 142
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		298 648	671 620
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	5,7,9,11	-369 503	-54 331
Laekunud materiaalsepõhivara müügist	5	4 083	1 214
Laekunud intressid	2,14	9 996	2 625
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-355 424	-50 492
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laenude tagasimaksed		0	-2 365
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest ja toetustest	9	67 969	11 848
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	11	-170 431	-188 258
Makstud intressid	7,14	-7 636	-14 162
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-110 098	-192 937
RAHAVOOD KOKKU		-166 874	428 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 097 076	668 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-166 874	428 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, s.h:		930 202	1 097 076
- Sularaha		5 199	3 879
- Arveldusarvete jäägid		925 003	1 093 197

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.04.12.....
 Signature/allkiri.....
 Auditor/bikor ELSS AS



Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kapital	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2009	802 134	7 356 746	8 158 880
Aruandeaasta tulem	0	99 907	99 907
31.12.2010	802 134	7 456 653	8 258 787
Aruandeaasta tulem	0	-544 349	-544 349
31.12.2011	802 134	6 912 304	7 714 438

Initialed for identification purposes only
Alkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....20.01.12.....
Signature/alkiri.....
Auditorbüroo ELSS AS



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

MTÜ Rakvere Haigla 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Juhendatakse ka riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatust.

MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgrupi arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris MTÜ rakvere Haigla sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 euro.

Konsolideerimise põhimõtted

MTÜ Rakvere Haigla (konsolideeriya) ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. MTÜ Rakvere Haigla ja tema tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad MTÜ Rakvere Haigla ning tema tütarettevõtte AS Rakvere Haigla finantsnäitajad.

MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgruppi kuuluv üksus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondi osakuid

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud 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 vähendamisena.

2.3. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle on MTÜ'l Rakvere Haigla kontroll. Tütarettevõtte on MTÜ Rakvere Haigla kontrolli all olev, kui MTÜ Rakvere Haigla omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse on MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata aruannetes kajastatud soetusmaksumuses.

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 Riigi raamatupidamise üldeeskirja erisustest varude arvestamisel on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

5. Põhivara

5.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 5.2.).

5.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on konsolideerimisgrupi üksuste majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 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.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 |

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 20.04.12
Signature/alkiri.....
Auditiibüroo ELSS AS

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

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.

6. Rendid

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

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. 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. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispiirangutest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

7. 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.

8. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt brutomeetodile.

Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes sel perioodil, millal tehakse kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud.

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodis.

9. 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 eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritud vastavate tuludega.

10. 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 haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

Vastavalt üldkoosoleku otsusele tasuvad kõik MTÜ liikmed liikmemaksu, mis kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

11. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud aruannetes on loetud seotud osapoolteks:

- MTÜ Rakvere Haigla ja AS Rakvere Haigla tegev- ja kõrgem juhtkond
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu		518 583	532 729
- Ostjatelt laekumata arved		516 027	532 729
- Laekumata liikmemaksude arved		2 556	0
Maksude ettemaksed	8	6 164	0
Muud lühiajalised nõuded		24 277	59 671
Intressinõuded		20	705
Saamata tegevuskulude toetused	9	1 044	322
Saamata toetused põhivara soetuseks	9	18 697	8 527
Ettemaksed teenuste eest		23 259	19 399
Nõuded ja ettemaksed kokku		592 044	621 353

Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud (lootusetud nõuded) ning varem alla hinnatud nimetatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisas 13.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal*	93 606	89 963
Müügiks ostetud kaubad	467	574
Varud kokku	94 073	90 537
 * Materjalide jaotus	 31.12.2011	 31.12.2010
Ravimid	32 148	31 168
Sidumisvahendid, meditsiinitarvikud	41 731	36 187
Majandusmaterjalid (pesu, toiduained)	19 727	22 608
	93 606	89 963

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.04.12

Signature/allkiri.....

Auditorbüroo ELSS AS

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Haigala hooned on osaliselt antud kasutusrendile: polikliiniku ruumidest (Tuleviku tn.1) 1109,75 m², mis moodustab 50% hoone üldpinnast (2219,5 m²). Hoonete (457 970 eurot) ja maa (2031 eurot) kogumaksumus on 460 002 eurot ja sellest 50 % ehk 230 001 eurot on kvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringuna.

	Lisa	Maa	Ehitised	KOKKU
Saldo 31.12.2009				
Soetusmaksumus		1 016	228 985	230 001
Akumuleeritud kulum		0	-15 282	-15 282
Jääkmaksumus		1 016	213 703	214 719
2010.a tehingud				
Kulum ja allahindlus	13	0	-8 004	-8 004
Saldo 31.12.2010				
Soetusmaksumus		1 016	228 985	230 001
Akumuleeritud kulum		0	-23 286	-23 286
Jääkmaksumus		1 016	205 699	206 715
2011.a tehingud				
Kulum	13	0	-7 635	-7 635
Allahindlus	13	0	-55 362	-55 362
Soetusmaksumuse korrigeerimine		0	-85 985	-85 985
Kogunenud kulum korrigeerimine		0	85 985	85 985
Saldo 31.12.2011				
Soetusmaksumus		1 016	143 000	144 016
Akumuleeritud kulum		0	-298	-298
Jääkmaksumus		1 016	142 702	143 718
Muu informatsioon				
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11,12	104 442	99 326	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud		44 990	32 242	

Vt allahindluste ja korrigeerimiste kohta selgitust lisast 5.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.07.12
 Signature/allkiri.....
 Auditorbüroo ELSS AS



Lisa 5 Materiaalne põhivara
 (eurodes)

	Lisa	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009		23 779	6 784 946	2 282 542	127 581	63 428	9 282 276
Kogunenud kulum 31.12.2009		0	-360 453	-1 221 304	-78 432	0	-1 660 189
Jääkväärtus 31.12.2009		23 779	6 424 493	1 061 238	49 149	63 428	7 622 087
Soetused ja parendused		0	0	28 100	0	24 664	52 764
Kulum ja allahindlus	13	0	-188 149	-250 458	-11 750	0	-450 357
Müüdud vara soetusmaksumus		0	0	-1 508	0	0	-1 508
Müüdud vara kulum		0	0	1 508	0	0	1 508
Mahakandmine soetusmaksuses	13	0	-327 380	-67 879	-15 232	0	-410 491
Mahakantud vara kulum	13	0	25 236	65 154	12 979	0	103 369
Ümberklassifitseerimine		0	0	39 945	0	-39 945	0
Kokku liikumised		0	-490 293	-185 138	-14 003	-15 281	-704 715
Soetusmaksumus 31.12.2010		23 779	6 457 566	2 281 200	112 349	48 147	8 923 041
Kogunenud kulum 31.12.2010		0	-523 366	-1 405 100	-77 203	0	-2 005 669
Jääkväärtus 31.12.2010		23 779	5 934 200	876 100	35 146	48 147	6 917 372
Soetused ja parendused		0	72 164	220 336	0	193 750	486 250
Kulum ja allahindlus	13	0	-526 804	-248 639	-11 004	0	-786 447
Soetusmaksumuse korrigeerimine		0	-1 038 730	0	0	0	-1 038 730
Kogunenud kulumi korrigeerimine		0	1 038 730	0	0	0	1 038 730
Müüdud vara soetusmaksumus		0	0	-5 112	0	0	-5 112
Müüdud vara kulum		0	0	5 112	0	0	5 112
Mahakandmine soetusmaksuses	13	0	0	-12 352	0	0	-12 352
Mahakantud vara kulum	13	0	0	12 352	0	0	12 352
Ümberklassifitseerimine		0	0	8 941	0	-8 941	0
Kokku liikumised		0	-454 640	-19 362	-11 004	184 809	-300 197
Soetusmaksumus 31.12.2011		23 779	5 491 000	2 493 013	112 349	232 956	8 353 097
Kogunenud kulum 31.12.2011		0	-11 440	-1 636 275	-88 207	0	-1 735 922
Jääkväärtus 31.12.2011		23 779	5 479 560	856 738	24 142	232 956	6 617 175

Aruandeaastal kanti maha amortiseerunud ja kasutuses mitteolevaid meditsiiniseadmeid (2010.a kanti maha lammutamisele kuuluv vana ravikorpuse ja ühendusgalerii 327 380 eurot, mille bilansiline maksumus on 302 144 eurot ja alla 30 000 krooni väärtuses olevaid meditsiiniseadmeid ja muud põhivara 83 112 euro eest, mille bilansiline maksumus on 4 979 eurot).

Põhivara müügihinnaks oli 4 083 eurot (2010.a 1 214 eurot).

Aruandeaastal teostas konsolideeriija MTÜ Rakvere Haigla mitterahalise sissemakse konsolideeritava AS Rakvere Haigla aktsiakapitali. Mitterahalise sissemakse esemeks olid kinnistud, sh maa ja haiglahooned. Mitterahalise sissemakse väärtust hindas sõltumatu kinnisvaraekspert ning hinnatud väärtus oli madalam kinnistute bilansilisest maksumusest. Seoses sellega teostati enne mitterahalise sissemakse üleandmist vajalikud allahindlus- ning korrigeerimiskanded.

Kapitalirendi teel soetatud varadest vt lisa 11.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.04.12
 Signature/allkiri.....
 Audiitorbüroo ELSS AS

Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused

(eurodes)

	Lisa	31.12.2011	Tagasimaksed 2012.a	Tagasimaksed 2013-2015.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi- määr	Alus- valuuta
Kapitalirendid	11	106 189	60 290	45 899	2015.a	5-6%	EUR
Laenukohustused kokku		106 189	60 290	45 899			

		31.12.2010	Tagasimaksed 2011.a	Tagasimaksed 2012.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi- määr	Alus- valuuta
Kapitalirendid	11	202 107	154 651	47 456	2012.a	5-6%	EUR
Laenukohustused kokku		202 107	154 651	47 456			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele kaupade ja teenuste eest		196 466	119 810
Võlad tarnijale põhivara eest (käibemaksuta)		25 734	0
Võlad töövõtjatele		120 583	157 091
Maksuvõlad	8	211 754	189 827
Intressivõlad		100	44
Muud võlad		99	0
Saadud ettemaksed		112	1 914
Võlad ja ettemaksed kokku		554 848	468 686

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011 ettemaks	31.12.2011 võlg	31.12.2010 ettemaks	31.12.2010 võlg
Käibemaks	6 164	0	0	1 682
Kinnipeetud tulumaks	0	66 785	0	59 094
Sotsiaalmaksud	0	125 837	0	113 214
Kinnipeetud kogumispensionimakse	0	3 971	0	2 079
Kinnipeetud töötuskindlustusmakse		14 789	0	13 407
Ettevõtte tulumaks	0	136	0	136
Vee erikasutusmaks		236	0	215
Maksuvõlalt arvestatud intress		0	0	0
Kokku	6 164	211 754	0	189 827

Maksude ettemaksude osas vt lisa 2 ning maksuvõlgade osas lisa 7.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....20.04.12.....
 Signature/allkiri.....
 Audiitorbüroo ELSS AS



Lisa 9 Saadud toetused

(eurodes)

Toetuse andja	Nõue 31.12.2009	Kohustus 31.12.2009	Saadud 2010	Kantud tuludesse 2010	Nõue 31.12.2010 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2010
Sotsiaalministeerium	0	0	5 859	14 386	8 527	0
Äriühingud	0	0	5 990	5 990	0	0
Toetused põhivara soetamiseks	0	0	11 849	20 376	8 527	0
Rahandusministeerium	0	0	0	0	0	0
Lääne-Viru omavalitsused	0	0	127 823	127 823	0	0
Äriühingud	0	0	3 507	3 829	322	0
Tervise Arengu Instituut	0	0	19 625	19 625	0	0
Töötukassa	0	0	1 784	1 784	0	0
Tervishoiuamet	0	6 236	0	2 762	0	3 474
Toetused tegevuskuludeks	0	6 236	152 739	155 823	322	3 474
Toetused kogu	0	6 236	164 588	176 199	8 849	3 474

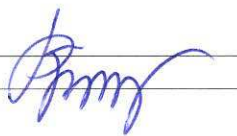
Toetuse andja	Nõue 31.12.2010 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2010	Saadud 2011	Kantud tuludesse 2011	Nõue 31.12.2011 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2011
Sotsiaalministeerium	8 527	0	67 969	62 299	2 857	0
Rahandusministeerium (RM kannab toetuse otse tarnijale)	0	0	19 800	35 640	15 840	0
Toetused põhivara soetamiseks	8 527	0	87 769	97 939	18 697	0
Lääne-Viru omavalitsused	0	0	63 911	63 911	0	0
Äriühingud	0	0	3 417	3 446	29	0
Tervise Arengu Instituut	322	0	31 115	31 628	835	0
Töötukassa	0	0	910	1 090	180	0
Tervishoiuamet	0	3 474	0	1 737	0	1 737
Toetused tegevuskuludeks	322	3 474	99 353	101 812	1044	1 737
Toetused kogu	8 849	3 474	187 122	199 751	19 741	1 737

Lisa 10 Kapital

(eurodes)

Kapital kujunes MTÜ moodustamise käigus omavalitsuste munitsipaalomandis oleva vara (haiglahooned) vastuvõtmisest 1997.a. mitterahalise sissemaksena summas 802 134 eurot.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....20.01.12.....
 Signature/allkiri.....
 Auditorbüroo ELSS AS



Lisa 11 Rendid

(eurodes)

Kapitalirent (haigla kui rentnik)

Masinad ja seadmed	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Soetusmaksumus		358 905	826 362
Bilansiline maksumus		136 371	450 578
		2011	2010
Lõppenud rendid soetusmaksuses		-541 970	-162 780
Rendikohustus		2011	2010
Aasta algul		202 107	390 365
Makstud kapitalirendimaksed		-170 431	-188 258
võetud uusi kohustusi	5	74 513	0
Aasta lõpul	6	106 189	202 107
sh makseperiood alla 1 aasta	6	60 290	154 651
sh makseperiood 1-5 aastat	6	45 899	47 456
Maksetähtaeg		2 016	2 012
Intressikulu		7 692	13 829
Intressimäär		5-6%	5-6%
Alusvaluuta		EUR	EUR

Kasutusrent (haigla kui rentnik)

Rendikulu	2011	2010
Transpordivahendid	15 733	13 310
Kokku rendikulu	15 733	13 310
maksetähtajaga kuni 1 aasta	9 959	11 973
maksetähtajaga 1-5 aastat	9 438	18 896

Kasutusrendi lepinguid on võimalik pikendada. Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Kasutusrent (haigla kui rendile andja)

Haigalahooned on osaliselt antud kasutusrendile: polikliiniku ruumidest (Tuleviku tn.1) 1109,75 m², mis moodustab 50% hoone üldpinnast (2219,5 m²)- kinnisvarainvesteeringud vt. lisa 4.

Renditulu	Lisa	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringud		104 442	99 326
Kokku renditulu	4,12	104 442	99 326

Ruumide rendilepingute tähtaeg on 01.01.2010- 31.12.2015.a. ja lepingud on katkestatavad 1 kuulise etteteatamisajaga (1 kuu renditulu 5 54 eurot).

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....20.07.12
 Signature/allkiri.....Jals
 Auditoribüroo EISS AS



Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

Geograafiliselt	Lisa	2011	2010
Eesti		8 361 136	8 200 294
Müügitulu kokku		8 361 136	8 200 294
Tegevusalade järgi		2 011	2010
-Haiglaravi*		8 105 858	7 960 033
- Rent	4,11	104 442	99 326
- Muud müügitulud		150 836	140 935
Müügitulu kokku		8 361 136	8 200 294
*Haiglaravi		2011	2010
Haigekassa		6 036 023	5 906 637
Kiirabiteenused		1 046 085	1 039 574
Eraarstid		637 784	626 659
Eraisikud, asutused		251 367	265 071
Mittekindlustatud patsiendid		124 800	114 145
Kindlustusseltsid		9 799	7 947
Kokku		8 105 858	7 960 033

Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

(eurodes)

Tööjõukulud	2011	2010
Palgakulu	-3 992 662	-3 721 884
Sotsiaalmaksud	-1 374 892	-1 281 917
Kokku	-5 367 554	-5 003 801
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	384	376

Mitmesugused tegevuskulud	Lisa	2011	2010
Meditsiini ja hügieenitarbed		-1 380 190	-1 239 915
Hoonete, ruumide ülalpidamiskulud		-386 792	-378 383
Sisendkäibemaksukulu		-353 042	-310 713
Inventari majandamiskulud		-182 896	-135 358
Sõidukite majandamiskulud		-141 157	-122 189
Toitlustamine		-131 290	-116 127
Info-ja kommunikatsioonikulud		-87 191	-65 942
Kokku põhitegevuse kulud		-2 662 558	-2 368 627
Administreerimiskulud		-88 710	-62 300
Koolitus-ja lähetuskulud		-41 394	-31 208
Muud kulud		-24 845	-26 770
Ostjatele esitatud nõuete allahindlus	2	-4 267	-3 724
Varem allahinnatud nõuete laekumine	2	1 814	2 312
Kokku muud tegevuskulud		-157 402	-121 690
Kokku		-2 819 960	-2 490 317

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.04.12
 Signature/allkiri..... Järve
 Auditorbüroo ELSS AS

Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa	2011	2010
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5	-786 447	-450 357
Kinnisvarainvesteeringute kulum ja allahindlus	4	-62 997	-8 004
Mahakantud materiaalse põhivara jääkväärtus	5	0	-307 122
Kokku		-849 444	-765 483

Muud kulud	2011	2010
Sisendkäibemaks põhivara ostudelt	-82 843	-23 148
Maksud lõivud, trahvid	-9 411	-3 007
Antud sifitfinantseerimine	-895	-831
Arvelduste kursivahed	-4	-12
Kokku	-93 153	-26 998

Lisa 14 Finantstulud-ja kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-7 692	-15 063
Muud finantstulud ja -kulud, sh	9 311	4 303
<i>intressitulud</i>	<i>9 311</i>	<i>4 303</i>
Kokku finantstulud ja -kulud	1 619	-10 760

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

(eurodes)

Tütarettevõtja nõukogu liikmete ja juhatuse tasud koos sotsiaalmaksuga olid 70 412 eurot (2010.a 68 794 eurot). Tütarettevõtja (AS Rakvere Haigla) juhatuse liikme lepingu lõpetamise puhul kuulub tasumisele kompensatsioonina 19 200 eurot.

2011.a. ja 2010.a. on erisoodustusena igakuuliselt deklareeritud juhatuse liikme poolt tööandja sõiduki tasuta kasutamine.

	Müügid 2011	Ostud 2011	Müügid 2010	Ostud 2010
Tütarettevõtja nõukogu liikmega seotud äriühing	9 184	2 301	9 456	2 071
Kokku	9 184	2 301	9 456	2 071

	<u>Nõuded ostjate vastu</u>		<u>Võlad tarnijatele</u>	
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtja nõukogu liikmega seotud äriühing	516	467	115	0
Kokku	516	467	115	0

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.07.12

Signature/allkiri.....Cher

Audiitorbüroo ELSS AS



Lisa 16 MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata põhjaruanded
(eurodes)

Konsolideerimata bilanss

	31.12.2011	31.12.2010
KÄIBEVARA		
Raha	95 527	146 689
Nõuded ja ettemaksed	18 396	0
KÄIBEVARA KOKKU	113 923	146 689
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6 007 992	349 198
Kinnisvarainvesteeringud	0	206 715
Materiaalne põhivara	33 215	5 961 494
PÕHIVARA KOKKU	6 041 207	6 517 407
VARAD KOKKU	6 155 130	6 664 096
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlad ja ettemaksed	17 305	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	17 305	0
KOHUSTUSED KOKKU	17 305	0
NETOVARA		
Kapital	802 134	802 134
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 861 962	6 305 000
Aruandeaasta tulem	-526 271	-443 038
NETOVARA KOKKU	6 137 825	6 664 096
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	6 155 130	6 664 096

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....20.04.12

Signature/allkiri.....Jalv

Auditorbüroo ELSS AS

Konsolideerimata tulemiaruanne

	2011	2010
Tulu ettevõtlusest	38 347	38 347
Liikmetelt saadud tasud	19 173	19 173
Saadud sihtfinantseerimine	35 640	0
Muud tulud	0	70
Kokku tulud	93 160	57 590
Mitmesugused tegevuskulud	-41 608	-3 415
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-578 064	-498 297
Kokku kulud	-619 672	-501 712
Kokku põhitegevuse tulem	-526 512	-444 122
Finantskulud ja tulud	241	1 084
Aruandeaasta tulem	-526 271	-443 038

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....20.04.12.....
Signature/alkiri.....
Auditorbüroo ELSS AS



Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	38 347	38 347
Liikmetelt laekunud tasud	16 617	19 173
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja tenuste eest	-35 205	-3 094
Muud rahavood põhitegevusest	-463	-199
Kokku rahavood põhitegevusest	19 296	54 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhvara soetamisel	-70 699	-5 082
Antud laenude tagasimaksed	0	25 565
Laekunud intressid	241	17 882
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 458	38 365
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	0	-2 365
Makstud intressid	0	-236
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 601
Rahavood kokku	-51 162	89 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	146 689	56 698
Muutus	-51 162	89 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	95 527	146 689

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....20.04.12.....
 Signature/allkiri.....
 Auditoribüroo ELSS AS



Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Kapital	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	802 134	6 305 000	7 107 134
Aruandeaasta tulem	0	-443 038	-443 038
Saldo seisuga 31.12.2010	802 134	5 861 962	6 664 096
<i>Osaluse bilansiline väärtus</i>			-349 198
<i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i>			1 943 889
<i>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</i>			8 258 787
Saldo seisuga 31.12.2010	802 134	5 861 962	6 664 096
Aruandeaasta tulem	0	-526 271	-526 271
Saldo seisuga 31.12.2011	802 134	5 335 691	6 137 825
<i>Osaluse bilansiline väärtus</i>			-6 007 992
<i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i>			7 584 605
<i>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</i>			7 714 438

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 20.01.12.....
 Signature/alkiri.....
 Audiitorbüroo ELSS AS



Juhatusel liikmete allkirjad 2011.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele

MTÜ Rakvere Haigla juhatus on koostanud 2011. konsolideeritud majandusaasta aruande. MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Rain Sepping	juhatuse esimees
--------------	------------------

Leo Aadel juhatuse liige

Aivar Lankei juhatuse liige

Aarne Laas juhatuse liige

Ervins Veitsurs juhatuses liige

Raivo Uukkivi juhatuses liige

Toomas Väinaste juhatuses liige

Riina Sooäär juhatuses liige

Aivar Aruja juhatuses liige

Andres Jaadla juhatuses liige

Peep Vassiljev juhatuse liige

Mati Ulm juhatuses liige

Toomas Uudeberg juhatuse liige

Andrus Blok juhatuse liige

Indrek Keskküla juhatuse liige

Alari Kirt juhatuses liige

Juhataja Rain Sepping

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ Rakvere Haigla liikmetele

Oleme auditeerinud MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning konsolideeritud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enn Leppik
Vandeaudiitori number 57

Monika Karniol
Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS (Nexia International liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu, 20.04.2012

Vanemuise 21A - 51014 TARTU
Tel. : +372 7 301 330 - Fax : +372 7 301 333 - www.elss.ee
Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605
Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

Konsolideerimata müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)*eurodess*

<u>Tegevusalade nimetused</u>	<u>EMTAK kood</u>	<u>2010</u>
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	6820	38 347
Müügitulu kokku		38 347



Aruande elektroonilised kinnitused

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (registrikood: 80008381) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Anne Sažko	Sisestaja	30.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3229010
Telefon	+372 3229013
Faks	+372 3229009
E-posti aadress	haigla@rh.ee