

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla

registrikood: 90003433

tänava/talu nimi, Tervise tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 31025

telefon: +372 3311003

faks: +372 3311007

e-posti aadress: info@ivkh.ee

veebilehe aadress: www.ivkh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Tulemiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Netovara muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	16
Lisa 3 Varud	17
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Kasutusrent	19
Lisa 8 Laenukohustised	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	21
Lisa 10 Võlad tarnijatele	21
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	22
Lisa 14 Annetused ja toetused	24
Lisa 15 Tulu ettevõtlusest	25
Lisa 16 Muud tulud	25
Lisa 17 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 19 Tööjõukulud	26
Lisa 20 Seotud osapooled	27
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Ida-Viru Keskhaigla SA (edaspidi haigla) jätkas 2021. a. põhitegevusena meditsiiniteenuste osutamist eelnevatel aastatel väljakujunenud struktuuriga ja asukohtades, kuid haigla ravitegevuse korraldust mõjutas jätkuvalt COVID-19 pandeemia.

Tulenevalt COVID-19 levikust ning nakkushaiguste raviga seotud spetsiifiliste infektsioonikontrolli nõuete täitmisest, moodustasime ajutiselt 2021.a. täiendavad ravialad COVID-19 patsientidele sisekliiniku G-korpuses ja V-korpuses ning statsionaarse õendusabi B-korpuses, samuti võtsime kasutusele eraldi ravi- ja diagnostikaala haiglasse saabuvatele hingamisteede nakkuse sümptomitega patsientidele erakorralise meditsiini osakonnas.

Meditsiiniteenuste maht oli 2021.a. kokku 57 mln eurot (2020: 47 mln eurot), jätkuvalt oli haigla põhiliseks lepingupartneriks Eesti Haigekassa. Tulenevalt COVID-19 haiguse levikust, toimus raviteenuste osutamisel aasta jooksul mitmeid ümberkorraldusi. Kõige enam mõjutasid piirangud plaaniliste teenuste osutamist statsionaarse õendusabi tegevustes, kuna ravialasid ja meditsiinitöötajaid paigutati ümber vastavalt pandeemia olukorrale.

Lähiaastatel on Ida-Viru keskhaiglal kavas psühhiaatriakorpuse rajamine, vastavalt Sotsiaalministeeriumi, Eesti Haigekassa ja Ahme Haigla vahel sõlmitud kokkuleppele. Eelnimetatu valmimise järgselt tuuakse psühhiaatria raviteenus Ahtme haiglast Ida-Viru keskhaiglasse. Vastavad arengud on kirjeldatud Ida-Viru keskhaigla funktsionaalse arengukava I-s etapis, mis on kinnitatud 22.12.2020.a. sotsiaalministri käskkirjaga nr 134. Funktsionaalse arengukava II etapiga alustati 2021. aasta teises pooles ning see esitatakse sotsiaalministrile kinnitamiseks 2022. aasta esimeses pooles.

2021.a. võtsime kasutusele Ahtme Tervisemaja ja Ahtme aktiivravikorpuse kogupindalaga 10 910 m². Koostöös perearstidega on loodud esmatasandi tervisekeskused Järve Tervisemajas ja Ahtme Tervisemajas. Ahtme aktiivravikorpuses paiknevad sisekliinik, laboriteenistus, patoloogiategenistus, apteegiteenistus, toitlustusosakond ja muud haldusteenistuse osakonnad. Ahtme Tervisemaja rajamise kogumaksumus oli ligikaudu 4 mln eurot ja Ahtme aktiivravikorpuse maksumus 15 mln eurot.

2021.a. alustasime Ahtme linnaosas G-korpuse rekonstrueerimistöödega, mille tulemusel muudetakse endine sisekliiniku statsionaari Ahtme polikliiniku ambulatoorsete vastuvõttude ruumideks. Rekonstrueeritavas hoones hakatakse teostama ka terviseuuringuid ja protseduure ning korpusesse on planeeritud koolituskeskus. Hoone kasutusele võtmine toimub 2023.a. II pooles.

Haigla investeerimistegevuste toetamiseks sõlmitud laenulepingust Põhjamaade Investeerimispannaga on kasutatud 7,5 mln eurot. Sõlmitud laenulepingu kogusumma on kuni 15 mln eurot, laenuperiood kuni 17 aastat. Laenu tagasimaksmist alustame 15.03.2023.

2021.a. jätkus 2018.a. alustatud haigla meditsiini infosüsteemi HEDA arendamine ja juurutamine. Uuendatud infosüsteemi täielik kasutuselevõtmine on planeeritud 2022.a. HEDA arendamiseks on sõlmitud lisaleping, mis võimaldab riigipoolsete tellimuste kiiret lahendamist.

Järgnevalt on kirjeldatud haigla töötajate, meditsiinilise tegevuse ja majandustulemuste põhinäitajaid.

I Andmed töötajate kohta

Alltoodud tabelis on haigla töötajate arv kategooriate lõikes 2021. aasta lõpu seisuga, mis sisaldab ka osalise tööajaga töötajaid:

	31.12.2021.a.	31.12.2020.a.
Töötajaid kokku	1245	1249
Arstid	155	159
Õendustöötajad	381	415
Hooldajad	200	188
Teised meditsiinitöötajad	117	108
Mitte-meditiinitöötajad	392	379

Õendustöötajate arvu vähenemine on tingitud töötajate lahkumisest organisatsioonist. Õdede töölt lahkumise põhjuseks on üldine tervishoiutöötajate puudus, töötajate liikuvus tööandjate vahel, kõrge töökoormus ja töötasu erinevused tervishoiuorganisatsioonide vahel. Kuna uute õendustöötajate leidmine on muutunud üha raskemaks, tõstis Ida-Viru keskhaigla alates 01.10.2021.a. õendustöötajate töötasu, mis peatas õdede töölt lahkumise ja suurendas tööle soovijate arvu.

Õdede puudusest ja tööjõuvajadusest tingituna võtsime tööle hooldustöötajaid, teisi meditsiinitöötajaid- abiõdesid, et COVID-19 pandeemia tingimustes tagada nii plaaniline- kui erakorraline ravitöö.

Lisaks töölepinguga töötajatele, oli 31.12.2021.a. käsundusleping sõlmitud 57. arstiga (2020:55 arstiga). Lapsehoolduspuhkusel viibis 30 töötajat (2020:31 töötajat). 2021. a. tuli tööle 346 töötajat (2020:307 töötajat), neist 103 sõlmiti tähtajatu tööleping (2020:109 töötajat). Töölt lahkus 279 töötajat (2020:246 töötajat), lahkunud töötajatest 123 töötas tähtajatu töölepingu alusel (2020:99 töötajat). 2021.a. suurenes organisatsioonist lahkunud töötajate arv, mille põhjuseks oli toitlustusosakonna töö ümberkorraldamine ja sellest tulenev töötajate koondamine.

2021.a. oli töötajatele arvestatud palgakulu koos maksudega 32,7 mln eurot (2020:28,9 mln eurot). Keskmise töötasu kuus oli 1796 eurot (2020:1641 eurot) ja töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 1133 (2020:1083). 2021.a. oli juhatuse ja nõukogu teenistustasu koos sotsiaalmaksuga 538,6 tuhat eurot (2020: 380,9 tuhat eurot), mis suurenes seoses juhatuse esimehele makstud hüvitisega teenistuslepingu lõpetamisel.

Haigla juhtkonnas toimusid 2021.a. muutused. Juhatuse esimees Tarmo Bakler lõpetas juhatuse liikme lepingu 13.08.2021.a. Juhatuse jätkas kuni 2021.a. lõpuni kahe liikmega haigla juhtimist koosseisus Tarmo Tohver tegevjuhina ja Toomas Kariis ülemarstina. Kolmandaks juhatuse liikmeks valiti 27.01.2022.a. Ksenia Verhovskaja, õenduse ja patsiendikogemuse juht. Auditikomitee liikme Lily Salus asemel määrati 29.09.2021 uueks liikmeks Maret Tark.

II Meditsiiniline tegevus

Eesti Haigekassalt laekunud tulu osutatud tervishoiuteenuste eest oli 51 mln eurot (2020: 42 mln eurot). Sõlmitud haigekassa lepingut ei täidetud täies mahus. Aastatulemust mõjutas

COVID-19 nakkuse laiaulatuslik levik. Sõltuvalt haiglaravi vajadusest ulatus avatud COVID-19 nakkushaigete ravivoodite arv 83 ravivoodini. COVID-19 patsientide raviks kohandati lisaks nakkushaiguste osakonnale veel kolm osakonda, millest üks asus Ahtme aktiivravi kompleksist eemal Järve linnaosas. Patsiendid paigutati osakondadesse arvestades haigusseisundit ning neid tuli erinevates ravietappides ümber paigutada. Transportimiseks oli reserveeritud eraldi auto.

Meditsiinilise tegevuse mahtu piiravaks teguriks on jätkuvalt spetsialistide puudus. Kriitiliseks asjaoluks osutus meditsiinipersonali haigestumine. Ajutise lisatööjõuna kaasati meditsiiniüliõpilased abiarstideks ja abiõdedeks. Lisatöö ja nakkushaigetega töötamise riskitasu suurendasid COVID-19 patsientidega tegeleva personali tööjõu kulusid 2021.a. ligi kolm korda (2021: 2,2 mln eurot; 2020: 0,8 mln eurot).

Plaanilist ravi kirurgia erialadel (silmahaigused, ortopeedia) püüti säilitada. Siiski oli COVID-19 tulenevalt ravile jõudnud patsientide arv oodatust väiksem.

Jätkusid plaanilised tegevused Eesti Haigekassa poolt korraldatud pilootprojekti „Insuldi raviteekonna põhine käsitlus“. Patsientide projekti kaasamine oli COVID-19 tõttu häiritud, mistõttu projekti lõpetamine lükatakse edasi aastasse 2022.

Alltoodud tabelis kajastuvad haigla meditsiinilise tegevuse põhinäitajad:

	2021	2020	% võrreldes eelmise aastaga
Vastuvõtud	176 986	151 266	17,0%
sh. eriarst	159 046	136 018	16,9%
sh. hambaarst	17 940	15 248	17,7%
Päevastatsionaari patsientide arv	4 361	3 486	25,1%
Statsionaari patsientide arv	9 945	10 261	-3,1%
sh. intensiivravi	3037	3 072	-1,4%
Voodipäevad	65 162	67 623	-3,6%
sh. intensiivravi	5 700	5 016	13,6%
Erakorralise meditsiini osakonda patsientide saabumine	26 813	25 654	4,5%
Operatsioonid	6 345	5 908	7,4%

Seisuga 01.01.2022.a. oli ravijärjekorras 9 309 patsienti (2020: 8 177), kellest:

- ambulatoorsele vastuvõtule 8 740 (2020: 7 550);
- statsionaarsele ravile 340 (2020: 335);
- päevaravile 229 (2020: 292).

Ravijärjekordi ambulatoorsele vastuvõtule on mõjutanud arstide täitamata töökohad ja samuti ka personali haigestumine, päevaravis aga patsientide pöördumiste arvu langus.

III Majandustegevus

2021.a. olid haigla tulud 64 mln eurot (2020: 57,2 mln eurot). Võrreldes eelmise aastaga suurenesid tulud 6,7 mln eurot ehk 12%.

Haigla kulud olid kokku 59 mln eurot (2020: 50,1 mln eurot), mis suurenesid võrreldes eelmise aastaga 8,9 mln eurot ehk 18%.

Haigla 2021.a. ja 2020.a. majandustegevuse põhinäitajad on toodud alljärgnevas tabelis (tuhandetes eurodes):

	Kokku 2021.a.	Kokku 2020.a.	Muutus 2021/2020.a.	Muutus %
Tulud kokku	63 999	57 218	6 781	12%
Tulu tervishoiuteenuse müügist	57 068	46 981	10 087	21%
Muu ettevõtlustulu	1 253	1 231	22	2%
Sihtfinantseerimine, toetused	5 678	9 006	-3 328	-37%
Kulud kokku	58 987	50 122	8 865	18%
Tööjõukulud	32 743	28 891	3 852	13%
Meditsiiniline materjal, ravimid	9 505	8 311	1 194	14%
Muud kulud	10 079	5 609	4 470	80%
Amortisatsioon	3 380	2 609	771	30%
Käibemaks	3 280	4 702	-1 422	-30%
Tulem	5 012	7 096	-2 084	-29%

Haigla 2021.a. majandustegevuse tulem on positiivne, ületades kulusid 5 mln euro võrra (2020: 7,1 mln eurot).

2021.a. on tulud tervishoiuteenustest suurenenud kokku 21% ehk 10,1 mln eurot võrreldes 2020.a. Tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale suurenes 2021.a. 21% ehk 9,0 mln euro võrra, ulatudes 51 mln euronit (2020: 42,1 mln eurot), millest 3,1 mln eurot oli 2021.a. lisandunud psühhiaatria teenustest. Müük Eesti Haigekassale moodustas 80% haigla kogutuludest (2020: 74%). Eesti Haigekassa kompenseeris haiglale ravitöö peatamisega seotud püsikulud summas 3,3 mln eurot (2020: 2,9 mln eurot) ja pilootprojektiga „Insuldi raviteekonna põhine käsitlus“ seotud kulud 0,1 mln, mis kajastuvad tervishoiuteenuste müügis.

Tervishoiuteenuste müük teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele oli 2020.a. 6 mln eurot (2020: 4,9 mln eurot), tõus 1,1 mln eurot.

Muu ettevõtlustulu oli 2021.a. 1,3 mln eurot, millest olulise osa moodustavad hooldekeskuse tulud, teenused Kohtla-Järve Vanurite Hooldekodule ning rendituludest ja kommunaalteenuste müügist seoses Järve Tervisekeskuse valmimisega.

Saadud sihtfinantseerimise ja toetuste põhilise osa moodustavad Euroopa Regionaalarengufondist saadud sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks summas 4,3 mln (2020:7,4 mln) eurot ja 1,1 mln eurot (2020: 1,5 mln) eurot Eesti Haigekassalt saadud tegevustoetus COVID-19 seotud kulude kompenseerimiseks.

Kulud kokku suurenesid 2021.a. võrreldes eelmise aastaga 18% ehk 8,9 mln eurot. Tööjõukulud kasvasid 13% ehk 3,9 mln eurot, tõustes 32,7 mln euronit (2020: 28,9 mln eurot), põhjuseks nii üldine palgatõus Eestis kui ka meditsiinitöötajate palgatõus 2021.a. aprillist. Tööjõuturg seab haiglale nõuded hoida töötasu konkurentsivõimelisel tasemel. Meditsiinimaterjali kulud kasvasid 14% ehk 1,2 mln eurot võrreldes 2020.a. ja moodustasid 9,5 mln eurot (2020: 8,3 mln eurot). Kasv oli tingitud ühekordse kasutusega pesu ja eririietuse ning meditsiiniliste materjalide soetusest. Muud kulud suurenesid 2021.a. 4,5 mln eurot ehk 80% (2020: 5,6 mln eurot). Peamiseks kulude suurenemise põhjuseks on alates 01.01.2021 Ahtme Haigla SA-lt

ambulatoorse, statsionaarse sh erakorralise psühhiaatriateenuse ostmine, mille kulud 2021 aastal olid 3,5 mln eurot. Suurenenud on kulutused küttele ja elektrile. Võrreldes eelmise aastaga suurenes amortisatsioonikulu 0,8 mln eurot. 2020 aasta novembris klassifitseerisime ehitisteks ümber lõpetamata ehitiste arvel olevad Ravi 10D renoveerimistööd, 2021 aasta märtsis Ilmajaama 14 juurdeehituse (Ahtme Tervisemaja) ja septembris Ilmajaama 12/1 ehitise (Aktiivravikorpus), millest tuleneb kulumi suurenemine. Käibemaksukulu vähenes 1,4 mln eurot, mis tuleneb aruandeaasta investeeringute mahu vähenemisest.

Peamised finantssuhtarvud aruandes:

Tulu ettevõtlusest kasv % suurenes 2021.a. 21% võrreldes 2020 aastaga (2020: 7%).

Tulemi kasv % vähenes 2021.a. -29% võrreldes 2020 aastaga (2020: 695%).

Puhasrentaablus % oli 2021.a. 9% (2020: 15%).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2021.a. oli 2,02 (2020:1,79).

Netovõla ja EBITDA suhe 2021.a. oli 1,3 (2020: -0,34).

Netovara määr % oli 2021.a. 76,6% (2020: 75,3%).

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu ettevõtlusest kasv % = (müügitulu 2021- müügitulu 2020) / müügitulu 2020*100

Tulemi kasv % = (tulem 2021-tulem 2020)/ tulem 2020*100

Puhasrentaablus % = tulem/müügituluga*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Netovõlg=laenukohustused-raha

EBITDA (kasum enne intresse, makse ja kulumit)=põhitegevusega seotud kulud-põhitegevusega seotud tulud

Netovõla ja EBITDA suhe=netovõlg/EBITDA

Netovara määr= netovara/varad.

Investeeringud

2021.a. oli investeeringute maht 6,1 mln eurot (2020:13,3 mln eurot).

Hoonete rekonstrueerimiseks ja ehitamiseks kokku investeeriti 4,4 mln eurot (2020:12,2 mln eurot), mis saadi sihtfinantseeringuna (2020: 6,1 mln eurot). Aktiivravikorpuse toitlustusosakonda soetati 2021.a. toitlustustehnoloogia seadmeid 293 tuh euro väärtuses.

Masinaid ja seadmeid on soetatud kokku 1,7 mln eurot (2020: 1,2 mln eurot), millest meditsiinitehnika soetamiseks kulus 1,3 mln eurot (2020: 1,0 mln eurot). Suuremateks investeeringuteks olid seedetrakti endoskoopiaseadmete komplekt (218 tuh eurot), mammograaf (113 tuh eurot), bioohutuskapid (99 tuh eurot) ning hambaravi seadmete komplekt (97 tuh eurot).

Bilanss

Ida-Viru keskhaigla lõpetas 2021.a. 66,7 mln euro suuruse bilansimahuga (2020:61,2 mln euro). Võrreldes 2020.a. lõpu seisuga suurenes bilansi maht 5,4 mln eurot. Haigla käibevarad suurenesid 2021.a. 2,7 mln eurot ja põhivarad 2,8 mln eurot. Kasvu peamiseks teguriks on Euroopa Regionaalarengufondist saadud sihtfinantseerimine 4,3 mln eurot.

Rahavood

Raha ja raha ekvivalentide muutus kokku 2021.a. oli 3,7 mln. 2020.a. sõlmisime laenulepingud Põhjamaade Investeeringupangaga suuremahuliste investeeringute omaosaluse katteks aastatel 2020-2023 kogusummas 15,0 mln eurot, millest 2020.a. võtsime kasutusele 7,5 mln eurot.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Aruandeaastale järgnevalt on haiglas tehtud sisemisi ümberkorraldusi seoses COVID-19 viiruse levikuga ning Eestis kehtestatud piirangutega. Kuna olukord on kiirelt muutuv, tuleb muudatusi arvestada ravitöö planeerimisel ning seetõttu ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

11.vebruaril 2022.a. edastas Rahandusministeerium Euroopa Regionaalarengu Fondist rahastatava projekti nr 2014-2020.2.04.19-0085 „Keskhaigla infrastruktuuri kaasajastamine riskipiirkonnas“ auditi lõpparuande nr ERF-335/2021. Auditi eesmärgiks oli anda hinnang struktuuritoetuse kasutamisele Vabariigi Valitsuse 7. augusti 2014. a määruse nr 127 „Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse andmise ja kasutamise auditeerimine” § 4 lõike 1 järgi.

Auditi tulemusel edastati märkused rahvusvahelises riigihankes nr 207043 „Ahtme aktiivravikompleksi ja tervisekeskuse juurdeehitise ehitamine“ ja riigihankes nr 210578 „Ahtme aktiivravikompleksi ja tervisekeskuse juurdeehitise ehitustööde omanikujärelevalve teenused“. Mõlemad hanked on seotud ka Euroopa Regionaalarengu Fondist rahastatava projektiga nr 2014- 2020.2.04.16-0009 „Ida-Viru Keskhaigla Ahtme esmatasandi tervisekeskuse loomine“. Lõpparuandes on toodud soovitus Riigi Tugiteenuste Keskusele algatada mõlema projekti toetuse tagasinõudmise protsess ja toetus osaliselt tagasi nõuda rakendades finantskorrektsiooni määra 10%. Eeldatav tagasinõude suurus on 1,2 mln eurot.

Riigi Tugiteenuste Keskus ei ole käesolevaks hetkeks finantskorrektsiooni otsust teinud. Kui Riigi Tugiteenuste Keskuse finantskorrektsiooni otsus kohustab haiglat eelkirjeldatud summad tagasi maksma, kavatses haigla otsuse vaidlustada kohtus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 037 727	5 333 207	
Nõuded ja ettemaksud	6 028 249	6 685 408	2
Varud	1 290 072	1 628 160	3
Kokku käibevarad	16 356 048	13 646 775	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 275 061	47 509 287	5
Immateriaalsed põhivarad	101 344	89 927	6
Kokku põhivarad	50 376 405	47 599 214	
Kokku varad	66 732 453	61 245 989	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	8 090 986	7 616 809	9
Kokku lühiajalised kohustised	8 090 986	7 616 809	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 500 000	7 500 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 500 000	7 500 000	
Kokku kohustised	15 590 986	15 116 809	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 989 760	1 989 760	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	44 139 420	37 043 409	
Aruandeaasta tulem	5 012 287	7 096 011	
Kokku netovara	51 141 467	46 129 180	
Kokku kohustised ja netovara	66 732 453	61 245 989	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 677 766	9 005 688	13, 14
Tulu ettevõtlusest	58 288 780	48 202 870	15
Muud tulud	32 243	9 167	16
Kokku tulud	63 998 789	57 217 725	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-790 003	-1 249 459	17
Jagatud annetused ja toetused	-8 225	-7 662	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 028 416	-17 332 664	18
Tööjõukulud	-32 723 689	-28 888 549	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 379 552	-2 609 013	5, 6
Muud kulud	-38 093	-73	
Kokku kulud	-58 967 978	-50 087 420	
Põhitegevuse tulem	5 030 811	7 130 305	
Intressitulud	389	196	
Intressikulud	-11 283	-34 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 630	0	
Aruandeaasta tulem	5 012 287	7 096 011	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 030 811	7 130 305
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 379 552	2 609 013
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 201	-7 292
Muud korrigeerimised	-3 265 460	-4 788 120
Kokku korrigeerimised	92 891	-2 186 399
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 114 072	99 302
Varude muutus	338 089	-1 012 731
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	784 510	1 571 025
Kokku rahavood põhitegevusest	5 132 229	5 601 502
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 678 971	-16 200 061
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	48 000	7 292
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	6 221 787	6 821 626
Laekunud intressid	389	196
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 408 795	-9 370 947
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 500 000
Makstud intressid	-11 284	-34 490
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-7 630	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 914	7 465 510
Kokku rahavood	3 704 520	3 696 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 333 207	1 637 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 704 520	3 696 065
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 037 727	5 333 207

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	1 989 760	37 043 409	39 033 169
Aruandeaasta tulem		7 096 011	7 096 011
31.12.2020	1 989 760	44 139 420	46 129 180
Aruandeaasta tulem		5 012 287	5 012 287
31.12.2021	1 989 760	49 151 707	51 141 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest ning varade ja kohustuste ümberhindamisest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanDES.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete kogumina käsitletakse füüsilistele isikutele esitatud nõudeid.

Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Ravimite ja meditsiinitarvikute arvestust peetakse FIFO meetodil, ülejäänud varude jääkide hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (v.a käibemaks, mis kajastatakse soetamisel kuluna) ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest.

Varud hinnatakse alla eeldatava neto realiseerimismaksumuseni, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Uurimis- ja arenguväljaminekud on kajastatud tekkimisel kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-50 a
Teed	10 a
Rajatised	10 - 40 a
Meditiiniseadmed	3 - 10 a
Muud masinad ja seadmed (video- ja järjekorra süsteemid, trafod, veepuhastusseadmed jms)	5-10 a
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	3 -10 a
Transpordivahendid	10 a
Inventar	10 a
Arvutustehnika, bürooseadmed	5-10 a
Immateriaalne põhivara	2 - 10 a

Vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, välja arvatud juhtudel, kui mõni muu meetod peegeldab oluliselt objektiivsemalt varast saadava kasu tarbimist.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

1. Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

2. Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustustlase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud kohustised, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurus ning realiseerumise tähtaegu ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata: pandid, tagatised, garantiikohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad kohustised ja muud tingimuslikud kohustised.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimine on finantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimine ja varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sisulised tingimused täidetud.

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruanDES kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" real "Riiklikud ja kohalikud maksud".

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emasettevõtte, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad, nõukogude ja juhatuse liikmed, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 434 354	4 434 354		
Ostjatelt laekumata arved	4 434 354	4 434 354		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 615	31 615		4
Muud nõuded	1 254 589	1 254 589		
Viitlaekumised	1 254 589	1 254 589		
Ettemaksed	11 537	11 537		
Muud makstud ettemaksed	11 537	11 537		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	275 249	275 249		13
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	20 905	20 905		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 028 249	6 028 249		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 455 870	3 455 870	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 455 870	3 455 870	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 357	12 357	0	4
Muud nõuded	1 128 710	1 128 710	0	
Viitlaekumised	1 128 710	1 128 710	0	
Ettemaksed	18 100	18 100	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 844	2 844	0	
Muud makstud ettemaksed	15 256	15 256	0	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	2 046 479	2 046 479	0	13
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	23 892	23 892	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 685 408	6 685 408	0	

12 kuu jooksul laekuvad viitlaekumised koosnevad lõpetamata haiguslugude tulust. Lõpetamata haiguslugude hindamiseks viidi majandusaasta lõpul läbi pooleliolevate haiguslugude inventuur, mille tulemusena kajastatakse seisuga 31.12.2021 ostjatele esitamata, kuid 2021. aastal teostatud raviteenused tuludes.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 290 072	1 628 160
Apteek	446 215	504 691
Labor	267 380	514 563
Muud laod	576 477	608 906
Kokku varud	1 290 072	1 628 160
Varude allahindlus ja mahakandmine	788	3 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 196		1 227
Käibemaks		8 546		11 883
Üksikisiku tulumaks		395 342		331 887
Sotsiaalmaks		701 135		604 866
Kohustuslik kogumispension		18 111		25 040
Töötuskindlustusmaksed		49 831		43 496
Ettemaksukonto jääk	31 615		12 357	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 615	1 174 161	12 357	1 018 399

Lisa 5 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	67 055	34 705 662	530 493	633 980	10 740 409	11 904 882	436 138	8 661 328		8 661 328	55 775 065
Akumuleeritud kulum		-10 126 294	-292 797	-489 392	-7 869 190	-8 651 379	-336 502	0		0	-19 114 175
Jääkmaksumus	67 055	24 579 368	237 696	144 588	2 871 219	3 253 503	99 636	8 661 328		8 661 328	36 660 890
Ostud ja parendused		43 551	68 553	36 930	1 059 871	1 165 354	0	12 033 949	74 000	12 107 949	13 316 854
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		43 551						12 033 949	74 000	12 107 949	12 151 500
Muud ostud ja parendused			68 553	36 930	1 059 871	1 165 354	0	0			1 165 354
Amortisatsioonikulu		-1 506 939	-42 431	-25 212	-694 467	-762 110	-19 846				-2 288 895
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-221 551			-49 371	-49 371					-270 922
Ümberliigitamised		8 433 622			182 659	182 659	45 000	-8 587 281	-74 000	-8 661 281	0
Ümberliigitamised ettemaksetest							45 000	9 000	-9 000	0	45 000
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		8 433 622			182 659	182 659		-8 596 281	-65 000	-8 661 281	-45 000
Muud muutused					91 360	91 360					91 360
31.12.2020											
Soetusmaksumus	67 055	42 961 284	553 636	670 911	11 840 915	13 065 462	481 138	12 107 996	0	12 107 996	68 682 935
Akumuleeritud kulum	0	-11 633 233	-289 818	-514 605	-8 379 644	-9 184 067	-356 348	0	0	0	-21 173 648
Jääkmaksumus	67 055	31 328 051	263 818	156 306	3 461 271	3 881 395	124 790	12 107 996	0	12 107 996	47 509 287
Ostud ja parendused		1 550	5 738	56 670	1 617 986	1 680 394	0	4 342 939	13 000	4 355 939	6 037 883
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 550						4 342 939	13 000	4 355 939	4 357 489
Muud ostud ja parendused			5 738	56 670	1 617 986	1 680 394	0	0			1 680 394
Amortisatsioonikulu		-2 484 727	-42 987	-26 524	-718 878	-788 389	-18 072				-3 291 188
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-12 865			-12 319	-12 319	-2 083				-27 267
Varasemate allahindluste tühistamised								-7 014		-7 014	-7 014
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 655		-21 143			-21 143					-26 798
Ümberliigitamised		15 778 928			309 880	309 880		-16 088 808		-16 088 808	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		15 778 928			309 880	309 880		-16 088 808		-16 088 808	0
Muud muutused					80 158	80 158					80 158
31.12.2021											
Soetusmaksumus	61 400	58 670 322	533 217	727 582	13 309 111	14 569 910	463 924	355 113	13 000	368 113	74 133 669
Akumuleeritud kulum	0	-14 059 385	-327 791	-541 130	-8 571 013	-9 439 934	-359 289	0	0	0	-23 858 608
Jääkmaksumus	61 400	44 610 937	205 426	186 452	4 738 098	5 129 976	104 635	355 113	13 000	368 113	50 275 061

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	5 655	0
Ehitised	17 345	0
Masinad ja seadmed	25 000	7 292
Transpordivahendid	25 000	7 292
Kokku	48 000	7 292

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	54 563	206 841		261 404
Akumuleeritud kulum	-45 136	-99 266		-144 402
Jääkmaksumus	9 427	107 575		117 002
Ostud ja parendused	22 120	0		22 120
Amortisatsioonikulu	-10 439	-38 756		-49 195
31.12.2020				
Soetusmaksumus	76 683	206 841		283 524
Akumuleeritud kulum	-55 575	-138 022		-193 597
Jääkmaksumus	21 108	68 819		89 927
Ostud ja parendused	60 500	0	5 000	65 500
Amortisatsioonikulu	-16 494	-37 589		-54 083
Ümberliigitamised	5 000	0	-5 000	0
31.12.2021				
Soetusmaksumus	142 183	206 841	0	349 024
Akumuleeritud kulum	-72 069	-175 611	0	-247 680
Jääkmaksumus	70 114	31 230	0	101 344

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
--	------	------

Kasutusrenditulu	433 193	250 618
------------------	---------	---------

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	400 888	343 048

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Põhjamaade Investeeringuspank	7 500 000		2 068 966	5 431 034	0.186	EUR	15.03.2037
Pikaajalised laenud kokku	7 500 000		2 068 966	5 431 034			
Laenukohustised kokku	7 500 000		2 068 966	5 431 034			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Põhjamaade Investeeringuspank	7 500 000		1 500 000	6 000 000	0.145	EUR	15.03.2037
Pikaajalised laenud kokku	7 500 000		1 500 000	6 000 000			
Laenukohustised kokku	7 500 000		1 500 000	6 000 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 899 316	2 899 316	10
Võlad töövõtjatele	3 889 190	3 889 190	11
Maksuvõlad	1 174 161	1 174 161	4
Saadud ettemaksed	128 319	128 319	
Muud saadud ettemaksed	128 319	128 319	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 090 986	8 090 986	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 718 876	2 718 876	10
Võlad töövõtjatele	3 853 711	3 853 711	11
Maksuvõlad	1 018 399	1 018 399	4
Saadud ettemaksed	25 823	25 823	
Muud saadud ettemaksed	25 823	25 823	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 616 809	7 616 809	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostetud meditsiinkaubad ja teenused	1 482 455	1 111 959
Ostetud põhivara	760 077	1 070 410
Ostetud muud kaubad ja teenused	656 784	536 507
Kokku võlad tarnijatele	2 899 316	2 718 876

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 729 927	1 591 823
Puhkusetasude kohustis	1 032 573	1 227 566
Deklareerimata sotsiaalmaks	675 972	620 135
Deklareerimata üksikisiku tulumaks	367 991	328 487
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	47 515	43 608
Deklareerimata kogumispensionimaks	16 482	25 757
Muud võlad	18 730	16 335
Kokku võlad töövõtjatele	3 889 190	3 853 711

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Sihtfinantseerimise raames sõlmitud hankelepingud	0	5 692 690
Muud sõlmitud hankelepingud	2 109 067	839 451
Muud tingimuslikud kohustised	13 000	10 000
Kokku tingimuslikud kohustised	2 122 067	6 542 141
Tingimuslikud varad		
Ahtme üksuse aktiivravikompleksi II ehitusjärg koos olemasoleva hoone renoveerimisega	6 375 133	8 897 271
Muud tingimuslikud varad	23 059	23 059
Kokku tingimuslikud varad	6 398 192	8 920 330

Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Järve Esmatasandi Tervisekeskuse loomine (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	502 062	754 385	582 618	485 515	330 296	
Ahtme Esmatasandi Tervisekeskuse loomine (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	114 514	339 140	1 092 099	910 083	867 473	
Keskaigla infrastruktuuri kaasajastamine riskipiirkonnas (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	879 702	5 728 101	5 697 110	4 747 592	848 710	
Muud masinad ja seadmed			91 360	91 360		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 496 278	6 821 626	7 463 187	6 234 550	2 046 479	14
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa palgatoetus		2 550	2 550			
Masinate ja seadmete käibemaks			18 272			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 550	20 822			
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 496 278	6 824 176	7 484 009	6 234 550	2 046 479	14

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Järve Esmatasandi Tervisekeskuse loomine (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	330 296	135 283	0		195 013	
Ahtme Esmatasandi Tervisekeskuse loomine (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	867 473	787 238	0		0	
Ahtme Esmatasandi Tervisekeskuse loomine (K-Järve Linnavalitsuse toetus)	0	120 000	120 000	100 000	0	
Keskaigla infrastruktuuri kaasajastamine riskipiirkonnas (Euroopa Regionaalarengu Fondi toetus)	848 710	5 146 766	4 298 056	3 581 713	80 236	
Muud masinad ja seadmed		32 500	112 658	107 242		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 046 479	6 221 787	4 530 714	3 788 955	275 249	14
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Tööjõukulud		19 259	19 259			
Mitmesugused tegevuskulud		5 000	12 953			
Masinate ja seadmete käibemaks			16 032			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		24 259	48 244			14
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 046 479	6 246 046	4 578 958	3 788 955	275 249	

Lisa 14 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48 244	20 822	13
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 530 714	7 463 187	13
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	1 098 808	1 521 679	
Kokku annetused ja toetused	5 677 766	9 005 688	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2021	2020	Lisa nr
Rahaline annetus	5 573 356	8 896 056	
Mitterahaline annetus	104 410	109 632	
Kokku annetused ja toetused	5 677 766	9 005 688	

Lisa 15 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	51 022 157	42 061 923
Tervishoiuteenuste müük juriidilistele ja füüsilistele isikutele	6 045 777	4 919 023
Teenused	749 191	897 263
Renditulu	471 655	324 661
Kokku tulu ettevõtlusest	58 288 780	48 202 870

Lisa 16 Muud tulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	21 201	7 292
Trahvid, viivised ja hüvitised	387	1 875
Muud	10 655	0
Kokku muud tulud	32 243	9 167

Lisa 17 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-757 791	-1 246 909
Tööjõukulud	-19 259	-2 550
Muud	-12 953	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-790 003	-1 249 459

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-270 361	-244 113
Energia	-1 438 728	-847 516
Elektrienergia	-909 025	-455 122
Soojusenergia	-462 919	-342 605
Kütus	-66 784	-49 789
Veevarustusteenused	-93 369	-89 190
Mitmesugused bürookulud	-163 614	-144 752
Uurimis- ja arengukulud	0	-3 000
Lähetuskulud	-2 780	-1 677
Koolituskulud	-99 503	-75 300
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 015 407	-2 028 374
Ravimid, vaktsiinid ja verepreparaadid	-3 950 275	-2 956 173
Meditiinitarvikud	-2 793 599	-2 691 694
Meditiinilised materjalid	-2 756 144	-2 662 903
Meditsiiniteenused	-4 857 021	-1 192 616
Mittemeditiinikaubad ja -teenused	-722 401	-876 553
Transpordivahendite ülalpidamine	-46 433	-46 522
Toitlustamine	-205 918	-231 382
Pesupesemine	-9 077	-8 976
Varade ja kuluinventari hooldus ja remont	-826 531	-794 249
Esinduskulud	-939	-2 438
Kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	-1 246 554	-969 405
Käibemaks põhivara soetuselt	-507 463	-1 428 158
Muud	-22 299	-37 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 028 416	-17 332 664

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-24 801 467	-21 979 420
Sotsiaalmaksud	-7 847 465	-6 856 045
Muud	-74 757	-53 084
Kokku tööjõukulud	-32 723 689	-28 888 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 135	1 086

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	17 775	18 701
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 961	37 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 736	56 092
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	10 410	9 943
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 458	24 268
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 575	51 983
Kokku võlad ja ettemaksed	94 443	86 194

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	196 527	236 271
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 405	7 635
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	520 179	421 263
Kokku müüdud	724 111	665 169

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	83 601	80 437
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	740 921	727 330
Kokku ostetud	824 522	807 767

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	402 739	286 403
Soodustused	12 923	13 552

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Rahandusministeerium edastas 11.veebruaril 2022.a. Euroopa Regionaalarengu Fondist rahastatava projektauditi lõpparuande, milles on toodud soovitus Riigi Tugiteenuste Keskusele algatada toetuse tagasinõudmise protsess rakendades finantskorrektsiooni määra 10%. Eelkirjeldatud määra rakendamisel oleks kohustatud SA Ida-Viru Kesksaigla tagastama toetuse summas 1 188 284 eurot. Riigi Tugiteenuste Keskus ei ole aastaaruande kinnitamise hetkeks finantskorrektsiooni otsust teinud. Kui Riigi Tugiteenuste Keskuse finantskorrektsiooni otsus kohustab haiglat eelkirjeldatud summad tagasi maksma, kavatakse haigla otsuse vaidlustada kohtus. Pikem selgitus on tegevusaruandes lk 8.

Aruandeaastale järgnevalt on haiglas tehtud sisemisi ümberkorraldusi seoses COVID-19 viiruse levikuga ning Eestis kehtestatud piirangutega. Kuna olukord on kiirelt muutuv, tuleb muudatusi arvestada ravitöö planeerimisel ning seetõttu ei ole võimalik raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Vaatamata eelkirjeldatud eriolukorras ravitöö planeerimise keerukusele, omab Ida-Viru Kesksaigla SA kvalifitseeritud tööjõudu, kaasaegset materiaal-tehnilist baasi ja finantsilist võimekust, et osutada jätkuvalt kvaliteetset tervishoiualast teenust Virumaal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2022

Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU AUTOR	Sisestaja	11.04.2022
TARMO TOHVER	Juhatuse liige	11.04.2022
TOOMAS KARIIS	Juhatuse liige	11.04.2022
KSENIA VERHOVSKAJA	Juhatuse liige	11.04.2022

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ida-Viru Keskaigla nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Ida-Viru Keskaigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtettest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 kavatses 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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 arvamus. 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/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTREENUSTE OSAÜHING

Auditoritöötaja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

11.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	11.04.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3311003
Faks	+372 3311007
E-posti aadress	info@ivkh.ee
Veebilehe aadress	www.ivkh.ee