

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla

registrikood: 90003433

tänava/talu nimi: Ravi 10

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30322

telefon: +372 3395003

faks: +372 3395007

e-posti aadress: info@ivkh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 4 Muud nõuded	16
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Materiaalne põhivara	18
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	20
Lisa 9 Võlad tarnijatele	20
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 11 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	21
Lisa 12 Annetused ja toetused	21
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	22
Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	22
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	23
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	24
Lisa 18 Muud kulud	24
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 20 Kasutusrent	24
Lisa 21 Seotud osapooled	25
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	26
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Lisa 24 Rahavoogude aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

Aastal 2012 jätkas Ida-Viru Keskhaigla põhitegevusena meditsiiniteenuste osutamist eelnevatel aastatel väljakujunenud teenuste valiku ja mahtudega oluliste muudatusteta, kuid eelkõige iseloomustasid seda aastat uue aktiivravikorpuse ehitusega seotud tegevused. Hoone ehitus kulges plaanipäraselt ja 2013. aasta esimesel poolel valmistume patsiente teenindama kaasaegses ravikorpuses.

Haigla ravitegevuses on kasvanud kaasaegsete ravimeetodite osakaal, Eesti Haigekassa on suurendanud mõõdukas tempos ravi rahastamise lepingut mitmete rahaliselt kallihinnaliste ravi- ja diagnostikavõimaluste osas. Vaatamata lepingutes fikseeritud rahalise mahu kasvule jätkus ka 2012. aastal olukord, kus haigla poolt osutatud meditsiiniteenuste maht ületas oluliselt lepingujärgset rahalist mahtu.

Haigla on majandustegevuses lähtunud konservatiivsetest põhimõtetest, tänu sellele oleme võimelised finantseerima haigla arenguga seotud investeeringuid nii omavahendite arvelt kui ka täiendavalt krediite kasutades. Aastal 2012 tehti investeeringuid kokku enam kui 9 miljoni euro ulatuses, sellest uue korpuse ehituseks enam kui 8 miljonit eurot.

Järgnevalt on toodud haigla töötajate, meditsiinilise tegevuse ja majandustulemuste põhinäitajad.

I Andmed töötajate kohta

Alltoodud tabelis on Ida-Viru Keskhaigla SA töötajate arv kategooriate lõikes aasta lõpu seisuga.

	31.12.2012	31.12.2011
Töötajaid kokku	1 010	979
Arstid	154	146
Õenduspersonal	372	361
Hoolduspersonal	150	141
Muud	334	331

Lisaks töölepinguga töötajatele oli 31.12.2012. käsunduslepingu alusel tööl 33 arsti. Lapsehoolduspuhkusel viibis 23 töötajat (2011:27 töötajat).

2012. aastal tuli tööle 172 töötajat (2011:148 töötajat), töölt lahkus 141 töötajat (2011: 135 töötajat). Kaks struktuuriüksust said uued juhid: operatsiooniosakonna juhatajana alustas Olga Mitsuda ja apteegiteenistuse direktorina Dmitri Ignatjev.

Meie haigla erinevates osakondades töötas 2012. aastal 7 arst-residenti ja suvekuudel 10 abiarsti. Oleme pakkunud töötamist abiõdedele ja praktikantidele.

2012. aastal oli töötajatele arvestatud töötasu koos maksudega 12,1 mln eurot (2011:11,6 mln eurot). Töötajate keskmine palk taandatud täistööajale oli 734 eurot (2011:713 eurot).

Sihtasutuse juhatuse ja nõukogu teenistustasu koos sotsiaalmaksuga on 177,7 tuhat eurot (2011:175,0 tuhat eurot).

II Meditsiiniline tegevus

Meditsiinilise tegevuse kvantitatiivsed näitajad on jäänud eelmiste aastate tasemele. Vaatamata sellele, et mõnevõrra on langenud patsientide vastuvõttude arv ja haigla statsionaaris ravitud haigete arv, on raviteenuseid osutatud enam kui lepingutes Eesti Haigekassaga ette nähtud, lepingut ületava ravitöö rahaline maht ületas teenuspõhise hinnaga enam kui 1 miljon eurot, millest arvestades DRG-de ümberarvestust ja lepingut ületava töö eest tasumise koefitsiente, tasus haigekassa enam kui 200 tuhat eurot.

Allpooltoodud tabelis on SA Ida-Viru Keskhaigla meditsiinilise tegevuse põhilised näitajad.

	2012	2011
Vastuvõtud	182 712	188 768
sh. eriarst	157 554	161 780
sh. hambaarst	25 158	26 988
Päevastatsionaari patsientide arv	3 638	3 591
Statsionaari patsientide arv	11 707	12 113
sh. intensiivravi	1 701	1 769
Voodipäevad	78 594	78 022
sh. intensiivravi	3 680	3 602
Erakorralise meditsiini osakonda patsientide saabumine	26 601	25 855
Operatsioonid ja kirurgilised protseduurid	38 175	36 303

On kasvanud ravijärjekorras olevate patsientide arv. Lisatud tabelis on Ida-Viru Keskhaigla ravijärjekord 4 viimase aasta lõikes.

	kokku	statsionaar	päevaravi	ambulatoorne
1.jaanuar 2013	12 534	190	122	12 222
1.jaanuar 2012	11 453	187	92	11 174
1.jaanuar 2011	8 720	143	117	8 460
1.jaanuar 2010	6 722	100	33	6 589

III Majandustegevus

2012. aastal olid haigla tulud 31,3 mln eurot (2011:23,7 mln eurot), võrreldes eelmise aastaga suurenesid tulud 7,5 mln eurot ehk 32%.

Haigla kulud olid kokku 24,6 mln eurot (2011:22,1 mln eurot), mis suurenesid võrreldes eelmise aastaga 2,5 mln eurot ehk 11%.

SA Ida-Viru Keskhaigla 2012 ja 2011. aasta majandustegevuse tulemi olulisemad näitajad (tuhandetes eurodes)

	KOKKU 2012	KOKKU 2011	Muutus 2012/2011	Muutus %
TULUD KOKKU	31 273	23 744	7 529	32%
MED.TEENUS	23 968	21 656	2 312	11%
MUUD TULUD	7 305	2 088	5 217	350%
KULUD KOKKU	24 552	22 069	2 483	11%
TÖÖJÕUKULUD	12 331	11 773	558	5%
MED.MATERJAL	4 849	4 370	479	11%
MUUD KULUD	2 985	2 820	165	6%
AMORT.	1 404	1 576	-172	-11%
KÄIBEMAKS	2 983	1 530	1 453	95%
TULEM	6 721	1 675	5 046	401%

SA Ida-Viru Keskhaigla 2012. aasta majandustegevuse tulem on positiivne, ületades kulusid 6,7 mln euro võrra (2011:1,7 mln eurot). Oluliseimaks positiivse tulemi allikaks on põhitegevusega mitteseotud tulud, peamiselt Euroopa Regionaalarengu Fondi poolt saadud toetus Puru korpuse juurdeehituse I ehitusjärjekorra projekteerimise ning ehituse sihtfinantseerimine summas 5,2 mln eurot (2011:1,3 mln eurot).

2012. aastal on tulud tervishoiuteenuste osutamisest suurenenud kokku 11% ehk 2,3 mln eurot võrreldes 2011. aastaga. Kasvu suurimaks teguriks on Eesti Haigekassa tervishoiuteenuste piirhindade taastamine majanduslanguse eelsele tasemele.

Tervishoiuteenuste müük Haigekassale on 2012. aastal suurenenud 12% ehk 2,3 mln euro võrra, ulatudes 21,4 mln euroni (2011:19,2 mln eurot). See moodustab 68,5% haigla kogutuludest (2011:81%). Kasv oli kõikide peamiste teenuseliikide osas: ravi, taastus, hooldus, ennetus. On vähenenud teiste haigekassade poolt tasutavate teenuste maht.

Tervishoiuteenuste müük teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele on 2012. aastal 2,6 mln eurot (2011:2,5 mln eurot), tõus 0,1 mln eurot.

Kulud kokku on 2012. aastal suurenenud võrreldes eelmise aastaga 11% ehk 2,5 mln eurot.

Meditasiinimaterjali kulud on kasvanud 2012. aastal 0,5 mln eurot ehk 11% (2011:0,4 mln eurot ehk 10%).

Muud kulud on suurenenud 2012. aastal 0,2 mln eurot ehk 6%. Olulisemad kasvud olid kulutused hoonete ülalpidamiseks (0,1 mln eurot) ja varade hooldamiseks ning remontideks (0,1 mln eurot).

Amortisatsioonikulu on vähenenud 0,2 mln eurot. Muutus on tingitud eelkõige 2012. aasta lõpetamata suuremahuliste investeeringute tõttu, millelt amortisatsiooni hakatakse arvestama alles 2013.aastast.

Peamised finantssuhtarvud aruandes

Käibe kasv 2012 aastal on 10,1% (2011:11,0%)

Tulemi kasv 2012 aastal on 401,3% (2011:466,6%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2012 on 1,42 (2011:2,05).

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = müügitulu 2012 / müügitulu 2011 * 100

Tulemi kasv (%) = tulem 2012 / tulem 2011 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Investeeringud

2012. aastal oli investeeringute maht kokku 9,3 mln eurot (2011:2,7 mln eurot), millest uue aktiivravikorpuse ehitusele kulus 8,2 mln eurot (2011:1,9 mln eurot - s.h. 0,1 meditsiinijäätmete kahjustamise keskuse rajamine).

Meditsiinitehnika soetamiseks kulus 0,7 mln eurot, mis on 0,1 mln eurot vähem kui 2011. aastal. Olulisemaks ostuks oli ehokardiograaf (133 tuhat eurot).

Uue korpusega seonduvaid investeeringuid lisaks ehitusele oli üle 0,7 mln euro, soetati avariigeneraator, trafod, meediaterminalid, tehti nõrkvoolutöid.

Bilanss

Ida-Viru Keskhaigla lõpetas 2012. aasta 35,1 mln euro suuruse bilansimahuga (2011:27,1 mln eurot), võrreldes 2011. aasta lõpu seisuga on bilansimaht suurenenud 8,0 mln eurot.

Suurimaks bilansi mahu tõstjaks on lõpetamata ehitusena arvele võetud Purus valmiv uus aktiivravikorpus.

Haigla käibevara on 2012. aasta lõpu seisuga 5,8 mln eurot, mis on samal tasemel eelmise aastaga (2011:5,7 mln eurot).

2012 ja ka 2011 aasta lõpu seisuga haiglal pikaajalisi laenukohustusi ei ole. Küll aga sõlmiti 2013.aastal 6,5 mln euro suurune investeerimislaen.

Ida-Viru Keskhaigla SA omab finantsilist võimekust, kvalifitseeritud tööjõudu, kaasaegset materiaal-tehnilist baasi, et osutada jätkuvalt kvaliteetset tervishoiualast teenust Virumaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	429 207	2 281 764	
Nõuded ja ettemaksud	4 961 083	3 159 664	2
Varud	419 571	278 034	5
Kokku käibevara	5 809 861	5 719 462	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	93 627	108 537	2
Materiaalne põhivara	29 189 395	21 251 732	6
Immateriaalne põhivara	4 346	1 351	7
Kokku põhivara	29 287 368	21 361 620	
Kokku varad	35 097 229	27 081 082	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4 087 129	2 791 929	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 087 129	2 791 929	
Kokku kohustused	4 087 129	2 791 929	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 989 760	1 989 760	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	22 299 393	20 624 534	
Aruandeaasta tulem	6 720 947	1 674 859	
Kokku netovara	31 010 100	24 289 153	
Kokku kohustused ja netovara	35 097 229	27 081 082	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 760 317	1 462 243	12,14
Tulu ettevõtlusest	24 494 369	22 240 752	13
Muud tulud	1 500	5 680	
Kokku tulud	31 256 186	23 708 675	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-77 473	-92 940	15
Mitmesugused tegevuskulud	-10 769 012	-8 644 756	16
Tööjõukulud	-12 293 832	-11 746 713	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 403 670	-1 576 196	6,7
Muud kulud	-6 446	-8 403	18
Kokku kulud	-24 550 433	-22 069 008	
Põhitegevuse tulem	6 705 753	1 639 667	
Finantstulud ja -kulud	15 194	35 192	19
Aruandeaasta tulem	6 720 947	1 674 859	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 705 753	1 639 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 403 670	1 576 196	
Muud korrigeerimised	-4 880 159	-825 047	
Kokku korrigeerimised	-3 476 489	751 149	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-162 182	-136 147	24
Varude muutus	-141 538	-24 886	24
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116 488	36 583	24
Kokku rahavood põhitegevusest	3 042 032	2 266 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 028 446	-3 460 345	24
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 118 663	450 098	14
Laekunud intressid	16 554	35 192	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 893 229	-2 975 055	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 360	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 360	0	
Kokku rahavood	-1 852 557	-708 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 281 764	2 990 453	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 852 557	-708 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	429 207	2 281 764	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	1 989 760	20 337 124	22 326 884
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		287 410	287 410
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	1 989 760	20 624 534	22 614 294
Aruandeaasta tulem		1 674 859	1 674 859
31.12.2011	1 989 760	22 299 393	24 289 153
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	1 989 760	22 299 393	24 289 153
Aruandeaasta tulem		6 720 947	6 720 947
31.12.2012	1 989 760	29 020 340	31 010 100

Arvestuspõhimõtete mõju on selgitatud lisas 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuspõhimõtetel (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded sihtasutus rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist (v.a. kauplemis eesmärgil hoitavad väärtpaberid ning edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ja –kohustused).

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutus

Aruandeaastal rakendati tulu kajastamisel esmakordselt valmidusastme meetodit. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse tulu teenuste müügist lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida (RTJ 10 p 22).

Aruandeaastal viidi läbi inventuur nende ravijuhtumite kohta, mis on jäänud lõpetamata bilansikuupäeva seisuga. Inventuuri käigus hinnati ümber haiguslugude maksumus. Inventuuris kasutati haigusloo tegeliku hinda. Valmidusastme meetodi esmakordsel rakendamisel on tegemist arvestuspõhimõtete muudatusega, seetõttu on ümber arvutatud eelnenud majandusaasta võrreldavad arvnäitajad, need on viidud vastavusse aruandeaastal kasutatud arvestuspõhimõtetega. Selle tulemusena suurenesid seisuga 31.12.2010 akumuleeritud tulem 287 410 euro võrra ja aruandeperioodi tulem seisuga 31.12.2011 91 187 euro võrra.

Esitusviisi muutus

Käesolevas aastaaruandes muudeti rahavoogude aruande kirjete jaotust. Põhivara soetusele lisanduv käibemaksukulu on lisatud põhivara soetus kogu maksumule (võrreldaval perioodil on sellega seoses tõstetud 539 090 eurot põhitegevuse rahavoogudest investeerimistegevuse rahavoogudesse). Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine on loetud kogumahus investeerimistegevuse rahavooks.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest ning varade ja kohustuste ümberhindamisest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanes.

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. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Pikaajalised nõuded on diskonteeritud 6%-lise diskontomääraga.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materiaalsete varude kuludesse kandmisel on rakendatud 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.

Ravimite, med.tarvikute ja it-tarvikute arvestust peetakse FIFO meetodil, ülejäänud varude jääkide hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 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 soetusmaksumus on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-50
Rajatised	10-20
Arvutitehnika	2,5-4
Varuosad	2-3
Masinad ja seadmed	3-10
Haigla arengukava	5
Tarkvara	3-4

Muud	4-10
------	------

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtunud 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 rendimaksede 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.

Renditehingud, mille eesmärgiks on renditavate varade omandamine rendiperioodi lõppedes või millega tõenäoliselt muudetakse omandiõigust, loetakse kapitalirenditehinguteks. Kõiki muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärset hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtunud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegasid ei ole võimalik usaldusväärset hinnata: pandid, tagatised, garantiinõuded/kohustused, mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest tulenevad nõuded/kohustused ja muud potentsiaalsed ja tingimuslikud nõuded/kohustused.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Mittesihtotstarbelist toetust kajastatakse tuluna kassapõhisel meetodil.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtunud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaaettevõtte, 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.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaande kirjel Muud tegevuskulud

Varade ja kohustuste jaotus lühi – ja pikaajaliseks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni üks aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 903 097	1 903 097			3
Ostjatelt laekumata arved	1 903 990	1 903 990			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-893	-893			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 669	4 669			11
Muud nõuded	365 106	365 106			
Viitlaekumised	365 106	365 106			4
Ettemaksed	3 279	3 279			
Tulevaste perioodide kulud	3 279	3 279			
Muud nõuded	117 754	24 127	93 627		
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	2 660 805	2 660 805			14
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 054 710	4 961 083	93 627		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 721 136	1 721 136			
Ostjatelt laekumata arved	1 726 220	1 726 220			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 084	-5 084			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 852	5 852			
Muud nõuded	378 597	378 597			
Viitlaekumised	378 597	378 597			
Ettemaksed	2 426	2 426			
Muud makstud ettemaksed	2 426	2 426			
Muud nõuded	123 710	15 173	106 646	1 891	
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	1 036 480	1 036 480			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 268 201	3 159 664	106 646	1 891	

Pikajaliste nõuete maksetähtaeg on 31.03.2019, diskontomäär on 6% aastas.

Antud pikajalised nõuded on seotud Kiviõli Tervisekeskuse ruumide renditasu ja nendesse ruumidesse tehtud investeeringute tasaarveldusega.

Real "Saamata põhivara sihtfinantseerimine" on esitatud Sotsiaalministeeriumile nõue SA Ida-Viru Keskaigla juurdeehituse I ehitusjärgu rahastamiseks ERF-ist.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 903 990	1 726 220
Med.teenused	1 847 238	1 647 928
Nõuded füüsilistele isikutele (Visiidi-ja voodipäevatasuarved)	20 003	14 044
Nõuded rentnikele	17 707	44 688
Toitlustus ja ekspluatatsiooni kulud	19 042	19 560
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-893	-5 084
Kokku nõuded ostjate vastu	1 903 097	1 721 136
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 084	-5 442
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	552	358
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 956	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	17 595	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-893	-5 084

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	365 106	365 106		
Nõuded ostjate vastu	365 106	365 106		
Kokku muud nõuded	365 106	365 106		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	378 597	378 597		
Nõuded ostjate vastu	378 597	378 597		
Kokku muud nõuded	378 597	378 597		

Aruandeaastal muudeti arvestuspõhimõtet ning esmakordselt rakendati tulu kajastamisel valmidusastme meetodit. Arvestuspõhimõtte mõju on täpsemalt selgitatud lisas 1.

Viitlaekumised koosnevad lõpetamata haiguslugude tulust 365 106 eurot (2011: lõpetamata haiguslood 378 597 eurot). Lõpetamata haiguslugude hindamiseks viidi majandusaasta lõpul läbi poolleilolevate haiguslugude inventuur, mille tulemusena kajastatakse seisuga 31.12.2012 ostjatele esitamata, kuid 2012. aastal teostatud raviteenused 2012. aasta tuludes.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	419 571	278 034
Ravimid ja med.vahendid	388 786	250 274
Toiduained	8 915	7 389
Kantselei- ja remondimaterjal, majandustarbed	14 893	14 656
Infotehnoloogiline tarvikud	6 977	5 715
Kokku varud	419 571	278 034

Alates 01.04.2012. aastal moodustasime laboriteenistuses reaktiivide lao, millega seoses kasvas varude jääk märgatavalt.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	72 600	18 358 082	225 399	117 476	6 225 839	6 568 714	371 965	605 390	0	605 390	25 976 751
Akumuleeritud kulum		-1 182 041	-165 782	-66 252	-4 247 791	-4 479 825	-222 111				-5 883 977
Jääkmaksumus	72 600	17 176 041	59 617	51 224	1 978 048	2 088 889	149 854	605 390	0	605 390	20 092 774
Ostud ja parendused		119 354	8 808	14 265	776 207	799 280	47 484	1 753 461	13 400	1 766 861	2 732 979
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		119 354						1 753 461		1 753 461	1 872 815
Muud ostud ja parendused			8 808	14 265	776 207	799 280	47 484		13 400	13 400	860 164
Amortisatsioonikulu		-498 505	-34 076	-16 771	-929 661	-980 508	-44 989				-1 524 002
Ümberklassifitseerimised		57 599					16 811	-71 750	-2 660	-74 410	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								2 660	-2 660		0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		74 265					145	-74 410		-74 410	0
Muud ümberklassifitseerimised		-16 666					16 666				0
Muud muutused		-933			-49 086	-49 086					-50 019
31.12.2011											
Soetusmaksumus	72 600	18 532 957	234 207	131 741	6 311 560	6 677 508	428 547	2 287 101	10 740	2 297 841	28 009 453
Akumuleeritud kulum		-1 679 401	-199 858	-83 023	-4 536 052	-4 818 933	-259 387				-6 757 721
Jääkmaksumus	72 600	16 853 556	34 349	48 718	1 775 508	1 858 575	169 160	2 287 101	10 740	2 297 841	21 251 732
Ostud ja parendused		36 248	2 068	176 178	922 477	1 100 723	10 624	8 191 940		8 191 940	9 339 535
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		36 248						8 191 940		8 191 940	8 228 188
Muud ostud ja parendused			2 068	176 178	922 477	1 100 723	10 624				1 111 347
Amortisatsioonikulu		-503 697	-24 061	-22 456	-797 994	-844 511	-37 461				-1 385 669
Ümberklassifitseerimised		3 149			14 410	14 410		-10 661	-6 898	-17 559	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								6 898	-6 898		
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		3 149			14 410	14 410		-17 559		-17 559	
Muud muutused					-16 203	-16 203					-16 203
31.12.2012											
Soetusmaksumus	72 600	18 572 354	236 275	307 919	7 115 859	7 660 053	439 171	10 468 380	3 842	10 472 222	37 216 400
Akumuleeritud kulum		-2 183 098	-223 919	-105 479	-5 217 661	-5 547 059	-296 848				-8 027 005
Jääkmaksumus	72 600	16 389 256	12 356	202 440	1 898 198	2 112 994	142 323	10 468 380	3 842	10 472 222	29 189 395

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 10 028 446 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- aruandeaasta soetuste summa 9 344 329 (s.h. immateriaalne põhivara) eurot, s.h. 8 775 802 eurot uue hoone I ehitusjärg
- käibemaksukulu aruandeaasta soetuselt 1 862 829 eurot (vt ka lisa 17)
- liidetud aastal lõpuks tarnijatele tasumata summa 563 067 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 1 741 779 eurot.

2011 aastal alustatud aktiivravikompleksi uue korpuse ehitustööd jätkusid 2012 aastal. Ehitajad antsid hoone üle haiglale 2013. aastal märtsis.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	84 341	84 341
Akumuleeritud kulum	-80 817	-80 817
Jääkmaksumus	3 524	3 524
Amortisatsioonikulu	-2 173	-2 173
31.12.2011		
Soetusmaksumus	84 341	84 341
Akumuleeritud kulum	-82 990	-82 990
Jääkmaksumus	1 351	1 351
Ostud ja parendused	4 794	4 794
Amortisatsioonikulu	-1 799	-1 799
31.12.2012		
Soetusmaksumus	89 135	89 135
Akumuleeritud kulum	-84 789	-84 789
Jääkmaksumus	4 346	4 346

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 453 662	2 453 662			9
Võlad töövõtjatele	1 059 144	1 059 144			10
Maksuvõlad	464 472	464 472			11
Tagasi nõutud sihtfinantseerimise kohustus	65 219	65 219			14
Muud kohustused	44 632	44 632			
Kokku võlad ja ettemaksud	4 087 129	4 087 129			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 240 909	1 240 909			
Võlad töövõtjatele	1 058 451	1 058 451			
Maksuvõlad	447 793	447 793			
Muud kohustused	44 776	44 776			
Kokku võlad ja ettemaksud	2 791 929	2 791 929			

Real: "Tagasi nõutud sihtfinantseerimise kohustus" on esitatud uue aktiivavikorpuse I ehitusjärgu projekti rahastuse tagasinõue summas 65 190 eurot ja sellelt arvestatud intressikohustus summas 29 eurot.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostetud ravimid ja med.vahendid	490 112	376 183
Ostetud med.teenused	59 041	54 952
Kommunaalteenused	100 263	64 682
Muud ostetud teenused ja kaubad	62 467	182 025
Ostetud põhivara	1 741 779	563 067
Kokku võlad tarnijatele	2 453 662	1 240 909

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	563 974	550 428
Puhkusetasude kohustus	125 413	137 896
Deklareerimata sotsiaalmaks	219 096	216 705
Deklareerimata üksikisiku tulumaks	115 672	111 949
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	19 663	26 624
Deklareerimata kogumispensionimaks	8 084	7 749
Muud võlad	7 242	7 100
Kokku võlad töövõtjatele	1 059 144	1 058 451

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 281		145
Käibemaks		4 715		4 309
Üksikisiku tulumaks		143 408		139 074
Erisoodustuse tulumaks				3 227
Sotsiaalmaks		270 653		263 465
Kohustuslik kogumispension		9 743		6 006
Töötuskindlustusmaksed		32 672		31 567
Ettemaksukonto jääk	4 669		5 852	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 669	464 472	5 852	447 793

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77 473	92 940	14
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 677 798	1 364 137	14
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	5 046	5 166	
Kokku annetused ja toetused	6 760 317	1 462 243	

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded on esitatud lisas 2, tagasinõutud sihtfinantseerimise kohustused on esitatud lisas 8.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Tervishoiuteenuste müük haigekassadele	21 415 395	19 163 194
Tervishoiuteenuste müük juriidilistele ja füüsilistele isikutele	2 539 051	2 583 438
Teenused	375 155	330 334
Muud	164 768	163 786
Kokku tulu ettevõtlusest	24 494 369	22 240 752

Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA IVKH juurdeehitus, I ehitusjärg		-243 229	1 279 709	1 036 480
Keskonnainvesteeringute Keskus, SA IVKH med.jäätmete kahjutamiskeskus		-84 428	84 428	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		-327 657	1 364 137	1 036 480
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tervise Arengu Instituut	164	-76 219	76 055	0
Keskonnainvesteeringute Keskus, SA IVKH med.jäätmete kahjutamiskeskus		-16 885	16 885	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	164	-93 104	92 940	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	164	-420 761	1 457 077	1 036 480
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA IVKH juurdeehitus, I ehitusjärg	1 036 480	-5 118 663	6 742 988	2 660 805
Tagasi nõutud sihtfinantseerimise kohustus			-65 190	-65 190
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 036 480	-5 118 663	6 677 798	2 595 615
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tervise Arengu Instituut	0	-74 070	76 293	2 223
AB Medical Group Eesti		-1 180	1 180	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		-75 250	77 473	2 223
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 036 480	-5 193 913	6 755 271	2 597 838

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011
Remonditööd	0	-16 885
Projektide raames ostetud med.teenused Tervise Arengu Instituuti poolt	-76 293	-76 055
Muud	-1 180	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-77 473	-92 940

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	-593 120	-485 809
Elektrienergia	-275 369	-218 740
Soojusenergia	-244 562	-200 477
Kütus	-73 189	-66 592
Mitmesugused bürookulud	-120 302	-107 339
Lähetuskulud	-1 522	-32 300
Koolituskulud	-96 897	-76 711
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 856	0
Ravimid, vaktsiinid, veri ja verepreparaadid	-1 845 423	-1 840 522
Meditsiinitarvikud	-1 763 015	-1 495 377
Meditsiinilised materjalid	-1 240 897	-1 034 314
Meditsiiniteenused	-655 413	-653 815
Mittemeditsiinikaubad ja -teenused	-391 493	-392 354
Renditud kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	-42 448	-41 833
Transpordivahendite ülalpidamine	-35 608	-30 392
Toitlustamine	-165 792	-162 494
Pesupesemine	-16 557	-16 088
Varade ja kuluinventar hooldus ja remont	-490 547	-413 168
Esinduskulud	-6 769	-10 459
Kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	-361 990	-366 600
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	-1 862 829	-539 090
Muud	-1 064 534	-946 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 769 012	-8 644 756

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-9 242 166	-8 800 786
Sotsiaalmaksud	-3 046 367	-2 938 893
Erisoodustused	-42 383	-33 824
Tööjõukulude kapitaliseerimine	37 084	26 790
Kokku tööjõukulud	-12 293 832	-11 746 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 008	979

Lisa 18 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-29	0
Liikmemaksud	-6 417	-8 403
Kokku muud kulud	-6 446	-8 403

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16 554	35 192
Intressitulu hoiustelt	16 554	26 789
Muud intressitulud	0	8 403
Muud finantstulud ja -kulud	-1 360	0
Kokku finantstulud ja -kulud	15 194	35 192

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	10 547	2 395
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 449	71
1-5 aasta jooksul	4 763	0

Renditud transpordivahendid:

Auto Volkswagen Passat , lepingu tähtaeg 28.01.2015, keskmine intressimäär 4.17%, soetusmaksumus 23 009 EUR, 2012 aastal on tasutud 8532 EUR.

Auto Citroen C5, lepingu tähtaeg 15.11.2014, keskmine intressimäär 2.00%+euribor, soetusmaksumus 16 771 EUR, 2012 aastal on tasutud 2 015 EUR.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	19 423		19 609	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 646		2 746
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 937	31 173	5 325	21 934

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		187 586
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 965	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325 357	63 500

2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		187 952
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 622	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 804	58 292

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	133 641	133 750
Soodustused.	15 085	15 187
s.h. arvestatud tasu: nõukogu liikmed	23 010	23 010
s.h. arvestatud tasu: juhatuse liikmed	110 631	110 740
s.h.soodustused: nõukogu liikmed	2 301	2 301
s.h. soodustused: juhatuse liikmed	12 784	12 886

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Muud sõlmitud hankelepingud	5 169 271	12 983 490
Kohustused seoses kohtuprotsessidega	70 267	63 898
Kohustused seoses kohtuväliste vaidlustustega	25 500	0
Kokku tingimuslikud kohustused	5 265 038	13 047 388
Tingimuslikud varad		
Sihtfinantseerimisega seotud nõuded	3 032 617	11 479 882
Kokku tingimuslikud varad	3 032 617	11 479 882

Muud sõlmitud hankelepingud

Muude sõlmitud hankelepingutena on kajastatud ehitus- ja rekonstrueerimistööd, samuti muud põhivara soetamiseks ja hooldamiseks sõlmitud olulised lepingud, mida ei ole bilansis arvele võetud (st. kaup ei ole veel saabunud, töid pole veel teostatud ja/või ettemakseid pole veel tehtud):

-uue haigla ehitusega seotud kohustused perioodil 2013 - 2014 a. moodustavad 2 495 443 eurot.

-meditsiiniseadmete ostu ja hooldusega seotud kohustused perioodil kuni 2013-2014 a. moodustavad 2 320 123 eurot.

-muud kohustused perioodil 2012-2014 moodustavad 353 705 eurot.

Kohustused seoses kohtuprotsessidega

IVKH on kostjaks kahes tsiviilasjas, kus kahjunõue summa kokku on 70 267 eurot. Juhatuse hinnangul on nõude rahuldamise tõenäosus alla 50%. Arvestades nõude rahuldamise väikest tõenäosust ning kohtuprotsessi võimalikku pikaajalist kulgu, ei pea juhatus otstarbekaks hagiga seotud võimalikku kohustust bilansis kajastada.

Kohustused seoses kohtuväliste vaidlustustega

Kohustused seoses kohtuväliste vaidlustustega on kokku summas 25 500 eurot. Juhatuse hinnangul on nõude rahuldamise tõenäosus alla 50%.

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded

Toetuste saamise nõuetena on kajastatud sõlmitud lepingute alusel sihtfinantseerimise ja kaasfinantseerimise nõuded, mis ei ole bilansipäevaks bilansis nõudena arvele võetud:

Põhivara sihtfinantseerimise nõuded, toetuse andja Sotsiaalministeerium: 3 032 617 eurot.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

2013. aasta märtsis võttis Ida-Viru Keskaigla SA ehitajalt vastu Puru uue aktiivravikorpuse, mis on tähtsündmuseks haigla tegevuses. 2013.aastasse jääb Järve linnaosas asuva kirurgiakliiniku kolimine ja töö ümberkorraldamine uues kaasaegses haiglahoones.

2013. aastal sõlmiti investeerimislaen summas 6,5 mil. eurot, mis võetakse välja osadena ning mille tagasimaks ei hakatakse teostama 3 aasta pärast.

Intresside tasumise on igakuine, intressi arvestamise marginaal aastas on 1,33%+EURIBOR.

Laenu tagatiseks seati kinnistule I järjekohaga hüpoteek Nordea Bank Finland Plc kasuks summas 6,5 mil. eurot.

Lisa 24. Lisa rahavoogude aruandele

Äritegevusega seotud nõute ja ettemaksete muutus	31.12.2012	31.12.2011
Muutus nõutes ostjate vastu	-155 081	-42 240
Muutus maksude ettemaksetes	1 183	-3 592
Muutus varudes	-141 538	-24 866
Muutus muudes ettemaksetes	-8 284	852
Kokku	-303 720	-69 846

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Muutus võlgades hankijatele	34 041	-24 300
Muutus võlgades töövõtjatele	693	13 074
Muutus maksukohustustes	16 679	48 551
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	65 075	-742
Kokku	116 488	36 583

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-10 028 446	-3 272 070
Korrigeerimine muutusega võlgades hankijatele	0	-188 275
Kokku	-10 028 446	-3 460 345

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO BAKLER	Juhatuse liige	28.05.2013
KALJO MITT	Juhatuse liige	28.05.2013
ALEKSEI RODIN	Juhatuse liige	28.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere 5a,

Jõhvi vallasisene linn

41531

28.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	28.05.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Hambaravi osutamine	86231	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3395003
Telefon	+372 3395146
Faks	+372 3395007
E-posti aadress	ljudmila.tell@ivkh.ee