



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla

registrikood: 90003433

tänava/talu nimi, Ravi

maja ja korteri number: 10

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 30322

telefon: +372 3395003

faks: +372 3395007

e-posti address: 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 ettemaksed	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Muud nõuded	15
Lisa 5 Ettemaksed	15
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Võlad tarnijatele	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 13 Annetused ja toetused	20
Lisa 14 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud kulud	22
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 20 Kasutusrent	22
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 24 Täiendav lisa 1	25

Tegevusaruanne

Ida-Viru Kesksaiglale oli aasta 2011 taas varasemalt valitud arenguteel seatud eesmärkide eduka täideviimise aasta.

Haigla ravitegevuses on kasvanud kaasaegsete ravimeetodite osakaal, Eesti Haigekassa on olnud valmis mitmete rahaliselt kallihinnaliste ravi- ja diagnostikavõimaluste mahu järk-järgulist kasvamisest rahastama Virumaa patsientidele vajaliku mahuni. Tulenevalt Eesti Haigekassa põhimõttest toetada ambulatoorsete teenuste arengut suurenes aastal 2011 märkimisväärselt ambulatoorse töö maht, statsionaarse ravitöö mahtude osas jätkub töö senisel tasemel. Sarnaselt eelmistele aastatele osutas IVKH raviteenuseid enam kui Eesti Haigekassaga sõlmitud ravi rahastamise leping aastal 2011 ette nägi.

Möödunud aastal jõudisime aktiivravikorpuse rajamisel olulise tähiseni, uue ravikorpuse ehitamisel Puru korpuses algasid reaalsed ehitustegevused. Ehitustööde riigihanke tulemusel sõlmisime 27. juunil 21011 lepingu AS Oma Ehitajaga, uude korpusesse plaanime erakorraliste patsientide, kirurgilist sekkumist ja intensiivravi vajavate patsientide ravi viia täies mahus üle 2013. aasta esimesel poolaastal. Lisaks ehituslepingule sõlmisime ka mitmed teised lepingud haigla ehitusega seotud oluliste eritööde või spetsiifiliste seadmete hankimiseks.

Haigla oli aastaks 2011 kohanenud raviteenuste hindade vähendamise 5% võrra võrreldes aastal 2009 kehtinud hindadega, meditsiinitegevuse jooksvad kulud vastasid teenitud tuludele. Raamatupidamislikult on positiivne tulem 1.58 miljonit eurot saavutatud peamiselt tänu riigieelarve kaudu saadud toetusele uue hoone ehitamiseks. Tänu eelnenud aastate konservatiivsele majandustegevusele ja jooksvate tulude ning kulude tasakaalule on haiglal piisavalt võimekust võtta krediite, millega tagame uue haiglakorpuse ehitamise finantseerimiseks vajaliku laenuvõimekuse vastavalt möödunud aastal nõukogus heaks kiidetud finantseerimiskavale. Vaatamata vajadusele panustada rahaliselt olulisel määral uue hoone ehitusele oleme jätkuvalt võimelised ka jooksvas ravitöös kasutama tehnoloogiaid ja meditsiinimaterjale kaasaegsel kvaliteeditasemel.

Järgnevas esitame haigla personali, ravitöö ja majandustulemuste kokkuvõtted

Personal (seisuga 31. detsember 2011)

Haigla töötajate arv on esitatud Tabelis 1.

Tabel 1. Töötajate arv 2010-2011

	31.12.2011	31.12.2010
Töötajaid kokku	979	966
Arstid	146	142
Õenduspersonal	361	358
Hoolduspersonal	141	139
Muud	331	327

31. detsembri 2011 seisuga oli SA Ida-Viru Kesksaiglas 27 lapsehoolduspuhkusel viibivat töötajat.

2011. aasta jooksul oli käsunduslepinguga töötajaid kokku 62, sealhulgas 35 arsti.

2011. a. asus tööle 148 töötajat ja lahkus 135 töötajat.

2011. a. asusid tööle järgmised uued allüksuste juhid:

Üldkirurgia osakonna juhataja kt. Ruttu Soomets;
Erakorralise meditsiini osakonna juhataja Vitali Spasibko;
Laboriteenistuse direktori kt. Urmas Tiivoja.

Töötajatele arvestatud töötasu koos maksudega oli 2011. aastal kokku 7 943 643 (elimineeritud puhkuste mõju) eurot ja keskmine brutopalk 676 eurot kuus. 2010. aastal oli töötajatele arvestatud töötasu koos maksudega kokku 7 514 825 (elimineeritud puhkuste mõju) eurot ning töötajate keskmine brutopalk oli 648 eurot kuus.

Sihtasutuse juhatuse ja nõukogu teenistustasu koos sotsiaalmaksuga oli 2011. aastal 175 036 €; 2010.aastal 168 903 €.

Meditsiiniline tegevus Ida-Viru Kesksaiglas

2011. aasta meditsiinilise tegevuse olulisemad andmed on esitatud Tabelis 2.

Tabel 2. Ida-Viru Kesksaigla meditsiiniline tegevus 2010-2011

	2010	2011
Vastuvõetud	171 832	188 768
sh. eriarst	147 009	161 780
sh. hambaarst	24 823	26 988
Päevastatsionaari patsientide arv	2 965	3 591
Statsionaari patsientide arv	11 967	12 113
sh. intensiivravi	1 581	1 769
Voodipäevad	76 786	78 022
sh. intensiivravi	3 538	3 602
Operatsioonid ja kirurgilised protseduurid	34 249	36 303

Tabel 3. Ida-Viru Kesksaigla ravijärjekorras olevate patsientide arv 01.jaan.2012

	kokku	statsionaar	päevravi	ambulaatorne
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
1.jaanuar 2009	6 405	223	38	6 144

Majandustegevuse aruanne

2011. aastal olid haigla tulud koos finantstuludega kokku 23 652,7 tuhat eurot, võrreldes eelmise aastaga suurenesid tulud 2 568,4 tuhat eurot ehk 12,2%

Haigla kulud olid kokku 22 069,0 tuhat eurot, mis suurenesid võrreldes eelmise aastaga 1 343,4 tuhat eurot ehk 6,5%

SA Ida-Viru Kesksaigla 2011. aasta majandustegevuse tulem oli positiivne. Haigla tulud ületasid kulusid 1 583,7 tuhande euro võrra. 2011. ja 2010. aasta majandustegevuse tulud ja kulud on esitatud Tabelis 4.

Tabel 4. SA Ida-Viru Kesksaigla 2010-2011. aasta majandustegevuse tulem (eurodes)

	KOKKU 2011	KOKKU 2010	Muutus 2011/2010	Muutus %
TULUD KOKKU	23 652 680	21 084 289	2 568 390	12,2%
MED.TEENUS	21 655 446	20 035 381	1 620 064	8,1%
MUUD TULUD	1 997 234	1 048 908	948 326	90,4%
KULUD KOKKU	22 069 008	20 725 652	1 343 355	6,5%
TÖÖJÕUKULUD	11 746 713	11 153 892	592 821	5,3%
MED.MATERJAL	4 370 213	3 988 842	381 370	9,6%
MUUD KULUD	2 846 138	2 806 662	39 476	1,4%
AMORT.	1 576 196	1 556 891	19 305	1,2%
KÄIBEMAKS	1 529 747	1 219 366	310 382	25,5%
TULEM	1 583 672	358 637	1 225 035	341,6%

2010. aastaga võrreldes on **tulud tervishoiuteenuste** osutamisest suurenenud 2011. aastal kokku 8,1% ehk 1 620,1 tuhande euro võrra võrra.

Tervishoiuteenuste müük haigekassale on 2011. aastal möödunud aastaga võrreldes suurenenud 8,2% ehk 1 452,5 tuhande euro võrra, moodustades 19 163,2 tuhat eurot ehk 81% haigla kogutuludest. Suurenenud on müük raviteenuse ja hooldusravi osas, taastusravi osas on finantseerimine jäänud samale tasemele ning vähenenud ennetusravi ja teenuste osutamisest muude lepingute alusel

Tervishoiuteenuseid teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele on osutatud 2011. aastal 2 492,3 tuhande euro eest, tõus 2010. aastaga võrreldes 167,5 tuhat eurot ehk 7,2%.

Põhitegevusega mitte seotud ehk **muude tulude** kasv 2011. aastal on seotud peamiselt Euroopa Regionaalarengu Fondi poolt saadava toetustega Puru korpuse juurdeehituse I ehitusjätkekorral projekteerimiseks ning ehituseks summas 1 279,7 tuhat eurot.

Kulud kokku on 2011. aastal eelneva aastaga võrreldes suurenenud 6,5 % ehk 1 343,5 tuhande euro võrra.

Tööjõukulud on 2011. aastal suurenenud võrreldes eelmise aastaga 598,0 tuhande euro ehk 5,4 moodustades 53,3% kogukuludest.

Meditsiinimaterjali kulud on kasvanud 2011. aastal 9,6% ehk 381,4 tuhat eurot.

Muud kulud on suurenenud 2011.aastal eelmise aastaga võrreldes kokku 34,3 tuhat eurot ehk 1,2%, moodustades 2 819,6. 2011.aastal on vähenenud *kulutused meditsiiniteenustele* 101,0 tuhat eurot ehk 13,4% võrra, peamiselt põhjusteks on haigla suurem võimekus uuringute ja analüüside teostamisel. *Kinnistute ülalpidamiskulud* on 2011.aastal vähenenud eelneva aastaga võrreldes kokku 33,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud aruandes

Võrreldes 2010. aastaga oli 2011. aastal käibe kasv 8%, tulemi kasv 341,6%.

2011 majandusaasta puhasrentaablus moodustab 7,2% ja lühiajaliste kohustuste kattekordaja on 1,9.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2011*100

Tulemi kasv (%) = (tulem 2011 – tulem 2010) / tulem 2011*100

Puhasrentaablus (%) = tulem / müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Investeeringud

2011. aastal on haigla investeerinud kokku 2,7 miljonit eurot, sellest uue aktiivravikorpusega seotud ehituseks 1,76 miljonit eurot.

Meditsiiniseadmeid soetati 774 tuhande euro eest, millest olulisemad olid kompuutertomograafi moderniseerimine 16-realiseks ning Kohtla-Järve korpuse intensiivravipalati patsientide jälgimissüsteemi arendamine. Meditsiinijäätmete kahjutustamiskeskuse rajamisel investeeriti kokku 77.5 tuhat eurot

Bilanss

Ida-Viru Kesksaigla lõpetas 2011. aasta 26,3 miljoni euro suuruse bilansimahuga, võrreldes 2010. aasta lõpu seisuga on bilansimaht suurenenud 10,7 mln krooni võrra.

Bilansi aktivas ehk varades on 31. detsembril 2011. seisuga 2010. aastaga võrreldes suuremad muutused seotud lõpetamata ehitisena arvelevõetud põhivara osas. Haigla rahajääk aasta lõpul oli 2,28 miljonit eurot.

Haigla käibevara oli kokku 4,94 miljonit eurot ja lühiajalisi kohustusi kokku 2,79 miljonit eurot.

2011. aasta lõpu seisuga haiglal pikaajalisi laenukohustusi ei ole.

Haigla personal, meditsiiniseadmed ja muu materiaalne vara ning majanduslik olukord võimaldavad jätkuvalt osutada Ida-Virumaal kaasaegset kvaliteetset meditsiiniteenust. Haigla 2012 - 2013. aastate suurimaks väljakutseks on ehitada ja sisustada kaasaja nõuetele vastav aktiivravikorpus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 281 764	2 990 453	
Nõuded ja ettemaksud	2 781 067	1 808 000	2
Varud	278 034	253 168	6
Kokku käibevara	5 340 865	5 051 621	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	108 537	122 585	4
Materiaalne põhivara	21 251 732	20 092 774	7
Immateriaalne põhivara	1 351	3 524	8
Kokku põhivara	21 361 620	20 218 883	
Kokku varad	26 702 485	25 270 504	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 791 929	2 943 620	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 791 929	2 943 620	
Kokku kohustused	2 791 929	2 943 620	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 989 760	1 989 760	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 337 124	19 978 487	
Aruandeaasta tulem	1 583 672	358 637	
Kokku netovara	23 910 556	22 326 884	
Kokku kohustused ja netovara	26 702 485	25 270 504	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 462 243	536 224	13
Tulu ettevõtlusest	22 149 565	20 502 575	14
Muud tulud	5 680	0	
Kokku tulud	23 617 488	21 038 799	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-92 940	-74 229	15
Mitmesugused tegevuskulud	-8 644 756	-7 931 054	16
Tööjõukulud	-11 746 713	-11 153 857	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 576 196	-1 556 891	7,8
Muud kulud	-8 403	-7 755	18
Kokku kulud	-22 069 008	-20 723 786	
Põhitegevuse tulem	1 548 480	315 013	
Finantstulud ja -kulud	35 192	43 624	19
Aruandeaasta tulem	1 583 672	358 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 548 480	315 013	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 576 196	1 556 891	
Muud korrigeerimised	-1 364 138	-456 745	
Kokku korrigeerimised	212 058	1 100 146	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 960	7 329	24
Varude muutus	-24 886	-30 776	24
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 583	-141 659	24
Kokku rahavood põhitegevusest	1 727 275	1 250 053	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 921 254	-1 088 354	24
Laekunud intressid	35 192	45 490	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 886 062	-1 042 864	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-84 819	
Makstud intressid	0	-1 866	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	450 098	334 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	450 098	247 619	
Kokku rahavood	-708 689	454 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 990 453	2 535 645	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-708 689	454 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 281 764	2 990 453	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	1 989 760	19 978 487	21 968 247
Aruandeaasta tulem		358 637	358 637
31.12.2010	1 989 760	20 337 124	22 326 884
Aruandeaasta tulem		1 583 672	1 583 672
31.12.2011	1 989 760	21 920 796	23 910 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (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.

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

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

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 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. 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 jäägi hindamisel kasutatakse kaalatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, 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 kasulikke 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 akumuleeritud 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 usaldusväärset 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 akumuleeritud 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 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

Kapitalirendi 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 kapitalirendi 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 usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Bilansiväliselt kajastatakse tingimuslikud ja potentsiaalsed nõuded/kohustused, mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 % ja nende suurust ja realiseerumise tähtaegsid ei ole võimalik usaldusväärselt 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 kulud 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 lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaeettevõtte, 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 arvestusprintsiiibi alusel.

Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja SA-I Ida-Viru Keskaigla on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiiibi 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 ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansikuupäeva ja aruande 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 ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 721 136	1 667 890	3
Ostjatelt laekumata arved	1 726 220	1 673 332	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 084	-5 442	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	5 852	2 260	12
Muud nõuded	1 051 653	133 389	
Muud lühiajalised nõuded	1 051 653	133 389	4
Ettemaksud	2 426	4 461	5
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 781 067	1 808 000	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 726 220	1 673 332
Med.teenused	1 647 928	1 602 756
Nõuded füüsilistele isikutele (Visiidi-ja voodipäevatasuarved)	14 044	11 148
Nõuded rentnikele	44 688	41 586
Toitlustus ja ekspluatatsiooni kulud	19 560	17 842
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 084	-5 442
Kokku nõuded ostjate vastu	1 721 136	1 667 890
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 442	-10 181
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	358	4 739
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 084	-5 442

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised nõuded ostjate vastu	108 537		106 646	1 891	
Sotsiaalministeerium, SA Ida-Viru Keskaigla juurdeehitus, I ehitusjärg	1 036 480	1 036 480	0	0	2
Muud lühiajalised nõuded	15 173	15 173	0	0	2
Kokku muud nõuded	1 160 190	1 051 653	106 646	1 891	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud pikaajalised nõuded	125 585		79 322	46 263	
Sotsiaalministeerium, SA Ida-Viru Keskaigla juurdeehitus, I ehitusjärg	94 685	94 685			2
Rahandusministeerium, Norra abi	27 755	27 755			2
Muud lühiajalised nõuded	10 949	10 949			2
Kokku muud nõuded	258 974	133 389	79 322	46 263	

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

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

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 426	2 426		
Kokku ettemaksed	2 426	2 426		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 461	4 461		
Kokku ettemaksed	4 461	4 461		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	278 034	253 168
Ravimid ja med.vahendid	250 274	222 719
Toiduained	7 389	8 484
Kantselei-ja remondimaterjal, majandustarbed	14 656	11 366
Infotehnoloogiline tarvikud	5 715	10 599
Kokku varud	278 034	253 168

Lisa 7 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		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	64 858	18 350 417	212 953	96 991	5 470 108	5 780 052	385 452	159 252	2 951	162 203	24 742 982
Akumuleeritud kulum		-720 855	-139 507	-61 675	-3 620 958	-3 822 140	-205 063				-4 748 058
Jääkmaksumus	64 858	17 629 562	73 446	35 316	1 849 150	1 957 912	180 389	159 252	2 951	162 203	19 994 924
Ostud ja parendused		5 490	15 919	33 173	1 052 487	1 101 579	13 612	519 088		519 088	1 639 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 490						519 088		519 088	524 578
Muud ostud ja parendused			15 919	33 173	1 052 487	1 101 579	13 612				1 115 191
Amortisatsioonikulu		-464 375	-29 748	-17 265	-876 325	-923 338	-43 102				-1 430 815
Ümberklassifitseerimised	7 742	68 159						-72 950	-2 951	-75 901	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		2 951							-2 951	-2 951	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	7 742	65 208						-72 950		-72 950	0
Muud muutused		-62 795			-47 264	-47 264	-1 045				-111 104
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

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 2 921 254 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- aruandeaasta soetuste summa 2 732 979 eurot, s.h.1 684 203 eurot uue hoone I ehitusjärg
- liidetud aastal lõpuks tarnijatele tasumata summa 751 344 eurot ja lahutatud aasta alguseks tarnijatele tasumata summa 563 069 eurot.

2011 aastal algas aktiivrikompleksi uue korpuse ehitus, täpsema kirjeldus on toodud tegevusaruandes. (vt.lk.5-6)

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	82 341	82 341
Akumuleeritud kulum	-65 845	-65 845
Jääkmaksumus	16 496	16 496
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-14 972	-14 972
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 240 909	1 453 626	10
Võlad töövõtjatele	1 058 451	1 045 377	11
Maksuvõlad	447 793	399 243	12
Muud võlad	44 776	44 632	
Muud kohustused	44 776	44 632	
Saadud ettemaksed	0	742	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 791 929	2 943 620	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostetud ravimid ja med.vahendid	376 183	427 476
Ostetud medteenused	54 952	27 077
Kommunaalteenused	64 682	82 207
Muud ostetud teenused ja kaubad	182 023	165 522
Ostetud põhivara	563 069	751 344
Kokku võlad tarnijatele	1 240 909	1 453 626

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	550 428	528 528
Puhkusetasude kohustus	137 896	159 941
Deklareerimata sotsiaalmaks	216 705	211 878
Deklareerimata üksikisiku tulumaks	111 949	107 630
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	26 624	26 498
Deklareerimata kogumispensionimaks	7 749	4 709
Muud võlad	7 100	6 193
Kokku võlad töövõtjatele	1 058 451	1 045 377

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		145		145
Käibemaks		4 309		3 348
Üksikisiku tulumaks		139 074		124 745
Erisoodustuse tulumaks		3 227		880
Sotsiaalmaks		263 465		239 019
Kohustuslik kogumispension		6 006		2 456
Töötuskindlustusmaksed		31 567		28 650
Ettemaksukonto jääk	5 852		2 260	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 852	447 793	2 260	399 243

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	92 940	74 229
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 364 137	456 745
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	5 166	5 250
Kokku annetused ja toetused	1 462 243	536 224
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (Sotsiaalministeerium, SA IVKH hooldusravikeskuse rekonstrueerimine)	0	1 536
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (Tervise Arenngu Instituut)	76 055	71 130
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (Terviseamet, med.aparatuuri hooldus)	0	1 563
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (Keskkonnainvesteeringute Keskus, SA IVKH med.jäätmete kahjutustamiskeskus)	16 885	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (Rahandusministeerium, norra abi)	0	27 755
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (Sotsiaalministeerium, SA IVKH juurdeehitus, I ehitusjätk)	1 279 709	428 990
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks (Keskkonnainvesteeringute Keskus, SA IVKH med.jäätmete kahjutustamiskeskus)	84 428	0

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded on esitatud lisas 4.

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tervishoiuteenuste müük haigekassadele	19 163 194	17 710 679
Tervishoiuteenuste müük juriidilistele ja füüsilistele isikutele	2 492 251	2 324 702
Teenused	330 334	310 170
Muud	163 786	157 024
Kokku tulu ettevõtlusest	22 149 565	20 502 575

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Remonditööd	-16 885	0
Hooldustööd	0	-1 563
Uurimis- ja arengukulud	0	-1 536
Projektide raames ostetud mediteenused Tervise Arengu Instituuti poolt	-76 055	-71 130
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-92 940	-74 229

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	-485 809	-490 982
Elektrienergia	-218 740	-210 296
Soojusenergia	-200 477	-222 353
Kütus	-66 592	-58 333
Mitmesugused bürookulud	-107 339	-103 541
Lähetuskulud	-32 300	-35 545
Koolituskulud	-76 711	-71 618
Ravimid, vaktsiinid, veri ja verepreparaadid	-1 840 522	-1 767 607
Meditsiinitarvikud	-1 495 377	-1 314 634
Meditsiinilised materjalid	-1 034 314	-906 615
Meditsiiniteenused	-653 815	-754 788
Mitte-meditiinikaubad ja -teenused	-392 354	-357 722
Renditud kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	-41 833	-42 952
Transpordivahendite ülalpidamine	-30 392	-23 216
Toitlustamine	-162 494	-146 379
Pesupesemine	-16 088	-15 239
Varade ja kuluinventar hooldus ja remont	-413 168	-356 148
Esinduskulud	-10 459	-2 363
Kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	-366 600	-388 513
Muud	-1 485 181	-1 153 192
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 644 756	-7 931 054

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-8 800 786	-8 342 027
Sotsiaalmaksud	-2 938 893	-2 804 880
Erisoodustused	-33 824	-28 504
Tööjõukulude kapitaliseerimine	26 790	21 519
Kokku tööjõukulud	-11 746 713	-11 153 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistöajale	979	966

Lisa 18 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	-8 403	-7 755
Kokku muud kulud	-8 403	-7 755

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	35 192	45 490
Intressitulu hoiustelt	26 789	36 275
Muud intressitulud	8 403	9 215
Intressikulud	0	-1 684
Muud intressikulud	0	-1 684
Muud finantstulud ja -kulud	0	-182
Kokku finantstulud ja -kulud	35 192	43 624

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 395	2 454
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	71	2 395
1-5 aasta jooksul	0	71

Renditud:

Auto Volkswagen Passat CC, lepingu tähtaeg 15.01.2012, keskmine intressimäär 4.782%, soetusmaksumus 24 053 EUR, 2011 aastal on tasutud 832 eur.

Auto Citroen C5, lepingu tähtaeg 15.11.2011, keskmine intressimäär 2.75%+euribor, soetusmaksumus 16 771EUR, 2011 aastal on tasutud 1 563 eur.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kohtla-Järve Linnavalitsus
--	----------------------------

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	19 609		18 109	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		2 746		2 646
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 325	21 934	4 311	19 301

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		187 952		189 892
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 622		22 841	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 804	58 292	229 029	46 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	133 750	125 459
Soodustused.	15 187	14 667
s.h. arvestatud tasu: nõukogu liikmed	23 010	23 008
s.h. arvestatud tasu: juhatuse liikmed	110 740	102 451
s.h.soodustused: nõukogu liikmed	2 301	2 301

s.h. soodustused: juhatuse liikmed	12 886	12 366
------------------------------------	--------	--------

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Muud sõlmitud hankelepingud	12 983 490	4 669 960
Kohustused seoses kohtuprotsessidega	63 898	0
Kokku tingimuslikud kohustused	13 047 388	4 669 960
Tingimuslikud varad		
Sihtfinantseerimisega seotud nõuded	11 479 882	11 174 453
Kokku tingimuslikud varad	11 479 882	11 174 453

Muude sõlmitud hankelepingutena kajastatud ehitus- ja rekonstrueerimistöõde, 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 2012- 2014 aa. moodustavad 11 183 193 eurot.
- meditsiiniseadmete ostu ja hooldusega seotud kohustused perioodil kuni 2012-2013 aa. moodustavad 1 655 521 eurot.
- muud kohustused perioodil 2012-2014 moodustavad 144 776 eurot.

IVKH on kostjaks tsiviilasjas, kus kahjunõue summa on 63 898 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 kohustusena kajastada.

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

Põhivara sihtfinantseerimise nõuded, toetuse andja Sotsiaalministeerium: 11 479 882 eurot.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.aastal on SA Ida-Viru Keskaigla sõlminud arvelduslaenulepingu Nordea pangaga summas 1 800 000 eurot, mille tagatiseks on seatud esimese järjekoha õiguse pant laekumistele Haigekassalt ning on korraldatud riigihange laenu saamiseks SA Ida-Viru Keskaigla I ehitusjärgu aktiivravikompleksi ehituse jätkamiseks.

Samuti on 2012 aastal sõlmitud hankelepingud, mis on seotud uue haigla korpuse ehitusega: elektrivarustuse seadmete (UPS), diiseligeneraatori, operatsioonivalgustite soetamine ning uue elektrivõrguühenduse loomine üldsummas 817 651 eurot käibemaksuta.

Lisa 24. Lisa rahavoogude aruandele

Äritegevusega seotud nõute ja ettemaksete muutus	31.12.2011	31.12.2010
Muutus nõutes ostjate vastu	-42 240	4 489
Muutus maksude ettemaksetes	-3 592	5 425
Muutus varudes	-24 866	-30 776
Muutus muudes ettemaksetes	852	-2 584
Kokku	-69 846	-23 447

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Muutus võlgades hankijatele	-24 300	123 085
Muutus võlgades töövõtjatele	13 074	-272 345
Muutus maksukohustustes	48 551	9 165
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	-742	-1 563
Kokku	36 583	-141 659

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2 732 979	1 641 771
Korrigeerimine muutusega võlgades hankijatele	188 275	-553 417
Kokku	2 921 254	1 088 354

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO BAKLER	Juhatuse esimees	23.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan.	
ALEKSEI RODIN	Juhatuse liige	24.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
KALJO MITT	Juhatuse liige	24.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

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, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Ida-Viru Kesksaigla finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn. 5a, Jõhvi, Jõhvi vald 41531

24.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ida-Viru Keskhaigla (registrikood: 90003433) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	24.04.2012

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