

SA Ida - Viru Keskhaigla

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

SA Ida - Viru Keskhaigla

**Viru Maakohus
registriosakond**

25. 04. 2006

Nimi SA Ida-Viru Keskhaigla
Registrikood 90003433
Aadress Ravi 10, Kohtla-Järve
Telefon 33 95 003
Faks 33 95 007
Põhitegevusala Tervishoiuteenuste osutamine

SISSE TULNUD
nr. ...*28.11.1*.....


HELEN ADAMA
registrisekretär

Juhatus Tarmo Bakler (juhatuse esimees)
Kaljo Mitt
Aleksi Rodin

Nõukogu Valeri Korb (nõukogu esimees)
Niina Aleksejeva
Jaan Eha
Ljudmilla Jantsenko
Ago Kõrgvee
Urmas Siigur

Audiitor Audest Audiitorteenuste Osühing



SISUKORD










Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	4
Tegevusaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Juhatuse kinnitus	9
Bilanss – SA Ida-Viru Keskhaigla	10
Tulude ja kulude aruanne – SA Ida-Viru Keskhaigla	12
Rahavoogude aruanne	13
Netovara muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.	15
Lisa 2. Nõuded asutustele kui ostjatele	17
Lisa 3. Nõuded töövõtjatele	18
Lisa 4. Varud, ettemaksed	18
Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 6. Põhivara	20
Lisa 7. Kapitalirent	21
Lisa 8. Hankijatele tasumata arved	22
Lisa 9. Maksud	23
Lisa 10. Võlad töövõtjatele ja mud viitvõlad	24
Lisa 11. Saadud toetused ja muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	25
Lisa 12. Tulude ja kulude aruanne	26
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	27
Audiitori järeldusotsus	28



Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad.

SA Ida-Viru Keskhaigla juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Asutuse nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud.

SA Ida-Viru Keskhaigla majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatus:			
Juhatusesimees	Tarmo Bakler	17.04.2006	
Juhatuseliige	Kaljo Mitt	17.04.2006	
Juhatuseliige	Aleksei Rodin	17.04.2006	
Nõukogu:			
Nõukoguesimees	Valeri Korb	20.04.2006	
Nõukoguliige	Niina Aleksejeva	20.04.2006	
Nõukoguliige	Jaan Eha	20.04.06	
Nõukoguliige	Ljudmilla Jantsenko	20.04.06	
Nõukoguliige	Ago Kõrgvee	20.04.06	
Nõukoguliige	Urmas Siigur	20.04.2006	

TEGEVUSARUANNE

2005. aasta oli Ida-Viru Keskhaiglale alles teine täispikk majandusaasta. Sellest tingituna oli 2005. aastal lisaks haigla põhitegevusele meditsiiniteenuste osutamisel oluline osa haigla tegevusest seotud organisatsiooni arendamisega ühtseks tervikuks ning haigla tuleviku planeerimisega.

Haigla tervikuna toimimise seisukohast oli oluliseim samm ühtse meditsiiniinfosüsteemi ESTER rakendamine aprillis. Selle tulemusena on kogu haigla meditsiinitegevus, sõltumata selle osutamise asukohast, kajastatud reaajas ühtses infosüsteemis. Haigla kliinikute ja meditsiiniliste teenistuste töökorraldus ning infovahetus on vastavuses haiglate ühendamisel tekkinud organisatsiooni nõudmistega ja Eesti praeguste infotehnoloogiliste võimalustega.

Haigla edasise arengu seisukohast oli oluliseim tulemus Puru korpusele juurdeehitusena planeeritud uue ravikorpuse eskiisprojekti ja meditsiinitehnoloogia projekti koostamine. Peamiselt PHARE vahendite toel elluviidud projekt struktuuritoetuse kasutamise ettevalmistamiseks on edukalt lõpetatud ja järgmiseks sammuks on saavutada riigi rahaline toetus uue ravikorpuse rajamiseks.

Meditsiinitegevuse arengu seisukohast oli tähtsaim tulemus kaasaegse 6-realise kompuutertomograafi kasutusele võtmine detsembris. Võrreldes varem kasutatud seadmega on oluliselt kasvanud nii uuringute kvaliteet kui ka funktsionaalsus. Teiseks oluliseks muudatuseks meditsiinitegevuses oli Puru korpuses erakorralise meditsiini osakonna rajamine, patsiente teenindatakse nüüdsest sobilikes ruumides ja uue funktsionaalse võimalusena on võimalik Puru korpuses kasutada jälgimispatit.

Jätkuvalt kokkuvõttes haigla personali, ravitöö ja majandustulemuste osas.

Personal (seisuga 31.12.2005.a.)

Andmed haigla töötajate arvu kohta on toodud tabelis 1.

Tabel 1

	31.12.2004.	31.12.2005.
Töötajad kokku	990	1008
Arstid	151	151
Õenduspersonal	399	441
Hoolduspersonal	210	156
Muud töötajad	230	260

2005. aasta jooksul haigla töötajate koguarv oluliselt ei muutunud. Erinevused võrreldes eelmise aastaga on tingitud eelkõige ajutiste töötajate arvu kasvust. Samas ei kajasta haigla personali aruanne peamiselt töövõtulepingute alusel töötavaid eriarste, kelle põhitöökoht ei ole Ida-Viru Keskhaigla ja kes töötavad meil kuni 4 korda kuus.



Haigla hooldustöötajate ja muude töötajate osas on toimunud muudatused arvestuspõhimõtetes - 2003.aastal ja 2004.aastal loeti hoolduspersonaliks lisaks hooldajatele ka osakondades töötavad perenaised ja koristajad. Alates 2005. aastast loetakse hoolduspersonaliks ainult hooldajaid ning perenaised ja koristajad kuuluvad muude töötajate hulka.

Uutest töökohtadest 2005. aastal moodustasid peamise osa kliinikute ja teenistuste sekretärid, kelle põhilisteks ülesanneteks on osakonna dokumentide vormistamine ja vajadusel ka tõlkimine. Kokku töötab kliinikutes ja teenistustes 11 sekretäri.

Õenduspersonalist oli 2005. aastal 61 töötajat rakendusliku kõrgharidusega. Hoolduspersonalist omas hooldusõe ettevalmistust 80 töötajat.

Töötajatele arvestatud töötasu koos maksudega oli kokku 105 161 400 krooni. Kesksaigla keskmine brutopalk oli 6 803 krooni. 2004. aastal olid vastavad näitajad 78 834 613 ja 5 148 krooni. Sihtasutuse juhatuse töötasud koos maksudega moodustasid kokku 1 307 781 krooni. Nõukogu liikmete arv oli 6 ning nõukogu liikmete tööd tasustati kokku summas 322 111 krooni. Palgakulude oluline kasv on tingitud 2004. aastal sõlmitud meditsiinitöötajate üleriiklikust palgaleppest.

Meditsiiniline tegevus Ida-Viru Kesksaiglas.

Peamised andmed 2005. aasta meditsiinilise tegevuse kohta on toodud tabelis 2.

Tabel 2.

	2004	2005
Arstivastuvõttud	198 802	223 750
- neist eriarsti vastuvõttud	172 632	191 414
- neist hambaarsti vastuvõttud	26 170	32 336
Päevastatsionaaris raviti patsiente	2 011	1 815
Statsionaaris raviti patsiente	12 756	12 634
Voodipäevade arv	103 413	100 835
Operatsioonide arv	14 808	22 246
- neist statsionaaris	4 037	6 757
- neist ambulatoorselt ja päevastatsionaaris	10 771	15 489

Oluliselt on suurenenud ambulatoorne arstiabi võrreldes 2004. aastaga. Ambulatoorsete vastuvõttude arv kasvas peaaegu 25 000 patsiendi ehk 11% võrra, sealhulgas eriarstidel 9% ja hambaarstidel 13%.

Statsionaarsete raviteenuste maht on võrreldes 2004.aastaga mõnevõrra vähenenud, peamiseks põhjuseks Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingust tulenevad piirangud. Haigeid raviti võrreldes 2004.aastaga 122 patsiendi võrra vähem ja voodipäevade arv vähenes 2578 võrra ehk 2,5%. Oluliselt vähem raviti patsiente ka päevastatsionaaris.



Seoses haigla meditsiiniinfosüsteemi ESTER kasutuselevõttuga on korrastunud statistiline arvestus, mis omakorda on toonud kaasa operatsioonide arvu statistilise tõusu nii statsionaarse kui ka ambulatoorse arstiabi puhul.

Ravijärjekorras olevate patsientide arv 01.01.2006 on toodud tabelis 3.
Tabel 3.

	Kokku	Statsio- naar	Päeva- ravi	Ambula- toorne
01. jaanuari seisuga oli järjekorras	4 830	275	27	4 528

Majandustegevuse aruanne

SA Ida-Viru Keskhaigla tulud kokku olid 2005.a. 188,8 milj. krooni, suurenedes 15,2% võrreldes 2004.aastaga. Tulud tervishoiuteenustest moodustasid 2005.a. kokku 183,6 milj. krooni, millest omakorda tervishoiuteenuste müük haigekassadele kokku 156,1 milj. krooni. Tervishoiuteenuste tulu kokku kasvas võrreldes 2004. aasta sama perioodiga 27,6 milj. krooni ehk 15 %.

SA Ida-Viru Keskhaigla suurimaks lepingupartneriks on Eesti Haigekassa Viru osakond, moodustades 2005.aastal 90% haigekassadele osutatud raviteenuste rahalisest mahust. Ravitüüpide lõikes moodustas põhilise osa haigekassa lepingust eriarstiabi, sh. 28,2% ambulatoorsed, 3,1% päevastatsionaarsed teenused ning 68,7% statsionaarsed raviteenused.

Ülejäänud tervishoiuteenuste tulu juriidilistelt ja füüsilistelt isikutelt moodustas 27,5 milj. krooni, sh. vältimatu abi eest riigilt 7,7 milj. kr., med. teenuste müügist meditsiinasutustele 7 milj. kr., kohalikele omavalitsustele 0,1 milj. kr. ja kokku füüsilistele isikutele 9,1 milj. kr.

Muude teenuste müügitulu ja muud äritulud olid kokku 4,3 milj. krooni, sh. Kohtla-Järve Vanurite Hooldekodu toitlustamine 1,7 milj. kr. (sh. tulu toiduainete müügist ligi 1 milj. kr. ja teenuse osutamise tulu 0,7 milj. kr.), ruumide renditulu 1,2 milj. kr.

SA Ida-Viru Keskhaigla 2005.aasta kulud kokku olid 189,7 milj. krooni, mis on 2004.aasta sama perioodiga võrreldes 43 milj. krooni ehk 22,6% suuremad. Tööjõukulud suurenesid 27 milj. krooni võrra, moodustades 57,2% 2005. aasta kogu meditsiiniteenuste tuludest. Oluliselt on suurenenud ravimite ja meditsiinimaterjalide kulu, kokku 7,4 milj. krooni võrra ehk 22%.

SA Ida-Viru Keskhaigla majandustegevuse kulud ületasid tulusid 842,3 tuh. krooni võrra.

Põhivara investeeringud olid 2005.aastal kokku 13,9 milj. krooni, sealhulgas:

- med. tehnoloogia projekt ja eskiisprojekt 1,020 tuh. kr.
- kompuutertomograaf 7,360 tuh. kr.
- arkoskoop 935 tuh. kr.
- GDX laser 754 tuh. kr.
- ultraheliaparaat 562 tuh. kr.

Bilansi ja rahavoogude osas on suurimad muutused seotud töötasude väljamaksmise aja üleviimisega kuu viimaselt tööpäevalt järgmise kuu kuni 5.-nda kuupäevani. Sellest tingituna on bilansis suurenenud nii raha ja pangakontode summa kui ka kohustused töövõtjate ees.



Asutuse bilansis võrreldes 31.12.04 seisuga raha ja pangakontode summa kasvas 6,7 milj. krooni ja debitoorne võlgnevus suurenes 1,4 milj. krooni. Laovarud vähenesid 0,4 milj. krooni võrra, muud lühiajalised nõuded ja ettemaksud suurenesid 94,0 tuh. krooni võrra.

Lühiajalised kohustused (va. võlakohustused) ja ettemaksud suurenesid kokku 10,1 milj. krooni võrra, lühiajalised võlakohustused (võlg liisingfirmadele) suurenes 1,3 milj. krooni võrra võrreldes 31.12.04 seisuga. Pikaajalised kohustused suurenesid 4,4 milj. krooni võrra moodustades 31.12.05 seisuga 6,4 milj. krooni.

Kokku tekkis rahalisi vahendeid käibekapitali muudatuste arvelt ligikaudu 4,7 milj. krooni ulatuses.

Asutuse positiivne rahavoog oli 2005.a. kokku 6,7 milj. krooni. Haigla likviidsed varad ületavad jätkuvalt oluliselt haigla lühiajalisi kohustusi.

2006. aastaks on SA Ida-Viru Keskhaigla planeerinud saada tulu ligi 200 milj. kr, millest planeeritavad meditsiiniteenuse tulud moodustavad ligi 194 milj. kr. Sarnaselt eelnenud aastale ületavad planeeritud kulud planeeritud tulusid, kuna tööjõukulude kasv on 2006. aastal jätkuvalt suurem kui Eesti Haigekassaga sõlmitud raviteenuse osutamise lepingute rahalise mahu kasv. Taolises keerulises olukorras on sellegipoolest vajalik kindlustada haigla normaalne igapäevane töö ja tagada meditsiiniteenuste osutamiseks vajalikud investeeringud.



Tarmo Bakler
Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab SA Ida-Viru Keskhaigla 2005 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. SA Ida-Viru Keskhaigla on jätkuvalt tegutsev sihtasutus.



Juhatuse esimees
Tarmo Bakler



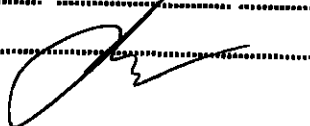
Juhatuse liige
Kaljo Mitt



Juhatuse liige
Aleksei Rodin

AUDEST

18. 04 2006



BILANSS

01.01.2005-31.12.2005

Asutuse nimi: **Ida-Viru Keskaigla SA**Haldusala: **Tervishoiuteenused**

AKTIVA	31.12.2005	31.12.2004	
Raha ja pangakontod	18 200 059	11 459 169	
Nõuded ostjate vastu			
Nõuded asutustele kui ostjatele	15 719 259	14 277 451	<i>Lisa 2</i>
Mitmesugused nõuded			
Lühiajalised nõuded töövõtjatele	163 860	205 698	<i>Lisa 3</i>
Lühiajalised nõuded asutustele	27 245	8 545	
Muud nõuded	33 336	0	
Kokku	224 441	214 243	
Viitlaekumised			
Pangaintressid	1 375	1 306	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153 796	75 282	<i>Lisa 9</i>
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	32 898	27 179	
Kokku	186 694	102 461	
Varud			
Tooraine ja materjal	1 611 017	1 809 645	
Ettemaksed hankijatele	14 780	240 991	
Kokku	1 625 797	2 050 636	<i>Lisa 4</i>
Käibevara kokku	35 957 625	28 105 266	
Kinnisvarainvesteeringud	719 251	760 063	<i>Lisa 5</i>
Materiaalne põhivara			<i>Lisa 6</i>
Maarajatised ja hooned	25 675 794	27 156 562	
Masinad ja seadmed	19 601 553	13 092 060	
Inventar	481 320	500 428	
Sõidukid ja transpordivahendid	485 211	580 312	
Muu materiaalne põhivara	941 088	1 004 752	
Lõpetamata ehitus (põhivara)	128 624	0	<i>Lisa 4</i>
Lõpetamata ehitus (siht)	0	158 800	

AUDEST

18. 04 2006

Kokku	47 313 590	42 492 914	
Immateriaalne põhivara	969 150		<i>Lisa 6</i>
Põhivara kokku	48 282 740	42 492 914	
Aktiva kokku	84 959 616	71 358 243	
Passiva			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste kohustuste lühiajaline osa	3 012 604	1 714 620	<i>Lisa 7</i>
Ostjate (tellijate) ettemaksud toodete ja kaupade eest	142	561	
Võlad hankijatele	3 226 736	3 096 489	<i>Lisa 8</i>
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised kohustused	72 267	49 963	
Maksuvõlad	3 956 682	4 047 494	<i>Lisa 9</i>
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	9 000 396	2 885 151	
Muud viitvõlad	3 187 266	0	
Kokku	12 187 662	2 885 151	<i>Lisa 10</i>
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	300 000	905 812	<i>Lisa 11</i>
Lühiajalised kohustused kokku	22 756 093	12 700 090	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Võlg liisingfirmadele	5 891 052	2 039 436	<i>Lisa 7</i>
Sihtfinantseerimine	536 089	0	<i>Lisa 11</i>
Kokku	6 427 141	0	
Pikaajalised kohustused kokku	6 427 141	2 039 436	
Omakapital			
Sihtkapital	31 132 973	31 132 973	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 485 744	12 199 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-842 335	13 286 671	
Omakapital kokku	55 776 382	56 618 717	
Passiva kokku	84 959 616	71 358 243	

AUDEST

18. 04 / 2006



**SA Ida-Viru Kesksaigla
Tulude ja kulude aranne**

Tulud	2005	2004	
Annetused ja toetused	346 524	-79 274	
(a) sihtotstarbelised annetused ja toetused	346 524	-79 274	Lisa 11
Tulu ettevõtlusest	188 277 369	159 780 855	Lisa 12
Muud tulud	0	137 203	
Tulud kokku	188 623 893	159 838 784	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finants. projekt.otsesed kulud	-346 524	-20 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 702 998	-58 408 913	Lisa 12
Tööjõu kulud	-108 258 301	-81 200 150	
a) palgakulu	-80 924 207	-60 688 697	
b) sotsiaalmaksud	-27 097 315	-20 320 367	
c) erisoodustused	-236 779	-191 086	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 164 766	-6 844 811	
Kulud kokku	-189 472 589	146 473 874	
Põhitegevuse tulem	-848 696	13 364 910	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	-145 053	-260 725	
b) muud finantstulud ja -kulud	151 414	182 486	
Kokku finantstulud ja -kulud	6 361	-78 239	
Aruandeaasta tulem	-842 335	13 286 671	

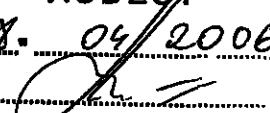
AUDEST


18. 04/2006



RAHAVOOGUDE ARUANNE
01.01.2005-31.12.2005

Rahavood äritegevusest	2005	2004
Ärikasum	-848 696	13 364 910
Ärikasumi [-kahjumi] korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 164 766	6 844 811
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-49 991
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 536 308	2 141 029
Varude muutus	424 839	-432 421
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 294 108	2 300 503
Makstud intressid	-212 504	-260 725
Rahavood äritegevusest kokku	15 286 205	23 908 116
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-5 806 156	-19 630 422
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	50 000
Saadud intressid	218 865	182 486
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-5 587 291	-19 397 936
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	44 875	329 323
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 002 899	-2 177 298
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2 958 024	-1 847 975
RAHAVOOD KOKKU	6 740 890	2 662 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 459 169	8 796 964
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 740 890	2 662 205
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 200 059	11 459 169

AUDES
 18. 04. 2006



 - 13 -

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

	Sihtkapital	Eelmiste perioodide tulem	Aruandeaasta tulem	Netovara kokku
31.12.2004 a.	31 132 973	0	25 485 744	56 618 717
Eelmiste perioodide tulem	0	25 485 744	-25 485 744	
Aruandeaasta tulem	0		-842 335	-842 335
31.12.2005 a.	31 132 973	25 485 744	-842 335	55 776 382

AUDEST

18. 04 / 2006



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja riigieelarve seadusega. 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. kaupleemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ja –kohustused).

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2005 ja lõppes 31. detsember 2005. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

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.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud soetusmaksumusega üle 30 000 kr. ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

AUDES

18. 04 / 2006



Kinnisvarainvesteering

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja SA-l Ida –Viru Keskhaignla on tekkinud summale nõudeõigus.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehingud, mille eesmärgiks on renditavate varade omandamine rendiperioodi lõppedes või millega tõenäoliselt muudetakse omandiõigust, loetakse kapitalirenditehinguteks. Kõiki muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruanDES finantskuluna.

AUDES

18. 04. 2006



Lisa 2. Nõuded ostjatele.

Asutuse nimi	Teenuste liik	31.12.2005	31.12.2004
Eesti Haigekassa	Med. teenused	13 014 721	11 856 412
Ahtme Haigla	Med. teenused	55 772	57 257
Kiviõli Tervisekeskus	Med. teenused	19 964	22 022
Järve Tervisekeskus	Med. teenused, rent	153 331	128 499
IF Eesti Kindlustus AS	Med. teenused	317 068	74 880
Ahtme Perearstikeskus	Med. teenused	68 477	24 974
Ergo Kindlustuse AS	Med. teenused	33 603	148 031
Inges Kindlustus	Med. teenused	160 330	46 535
Jelena Orekhova FIE	Med. teenused	17 342	41 261
Kohtla-Järve Vanurite Hooldekodu	Toitlusteenused, eks. kulud	174 221	176 024
Marina Tarassova FIE	Med. teenused	32 496	25 901
Narva Haigla SA	Med. teenused	46 342	73 460
Nordicum Kindlustuse Eesti AS	Med. teenused	0	24 063
Sotsiaalministeerium (vältimatu abi)	Med. teenused	513 182	847 720
Tervise Arengu Instituut	Med. teenused	46 031	48 439
Lääne-Tallinna Keskhaigla	Õppemaks	0	156 035
SA TÜ Kliinikum	Med. teenused	5 761	23 595
Sotsiaalkindlustusamet	Taastusravi	522 082	1 000
Corrigo OÜ	Med. teenused	34 141	9 603
Patrika OÜ	Rent	34 211	0
Muud med. asutused	Med. teenused	627 133	679 195
Kokku		15 876 208	14 464 906
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Radix Grupp OÜ	Rent	-12 711	-12 711
Me Aitame Sind OÜ	Rent	0	-14 424
Galina Aldahhonova	Võlg	-59 011	-75 094
Salva Kindlustuse	Med. teenused	-58 378	-58 378
Ergo Kindlustus	Med. teenused	-26 849	-26 848
Kokku		-156 949	-187 455
Kokku		15 719 259	14 277 451

AUDEST

18. 04. 2006

Lisa 3. Nõuded töövõtjatele

	31.12.2005	31.12.2004
Laen töövõtjatele 8 %	0	44 875
s.h.lühiajaline osa	0	44 875
Majanduskulude ettemaks	978	0
Telefonikulu	136 411	76 260
Aruandvad isikud	26 471	84 563
Kokku	163 860	205 698

Lisa 4. Varud, ettemaksed hankijatele.

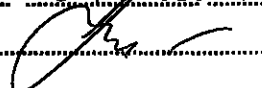
Varud	31.12.2005	31.12.2004
Ravimid ja med.vahendid	1 197 461	1 301 400
Kütus	4 431	6 877
Toiduained	112 441	121 440
Kantselei- ja remondimater., majandustarbed	296 684	379 928
Kokku	1 611 017	1 809 645

Ettemaksed hankijatele

Eestirem OÜ	0	200 000
Baxter OY	0	31 617
Muud asutused	14 780	9 374
Kokku	14 780	240 991

AUDEST

18. 04. 2006



Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Soetusmaksumus	816 237	816 237
Kulum	96 986	56 174
Jääkmaksumus	719 251	760 063

	2005	Tulu
Ruumide renditasu		942 110
Kommunaalteenused		214 557
Kokku		

	2005	Kulu
Kommunaalteenused		214 557
Kokku		

AUDEST

18. 04. 2006



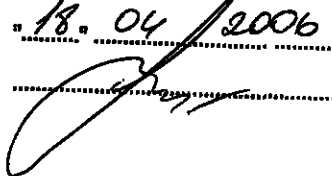
Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Kinnisvarainv. hooned	Maa ja ehitused	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Arvutid	Muu materiaal- ne põhivara	Immateriaalne põhivara	Lõpetamata ehitus (põhivara)	Kokku
Soetusmaksumuses majandusaasta alguses	816 237	29 351 420	26 095 714	1 312 505	996 518	1 835 205	0	0	60 407 599
Soetamine			12 136 794	149 915	224 788	411 567	1 020 158	128 624	14 071 846
Müüdud põhivara (-)									0
Mahakandmine (-)			15 000		95 887				110 887
Soetusmaksumus majandusaasta lõpus	816 237	29 351 420	38 217 508	1 462 420	1 125 419	2 246 772	1 020 158	0	74 239 934
Akumuleeritud kulum majandusaasta alguses	56 174	2 194 859	13 003 655	735 797	496 089	826 850	0	0	17 313 424
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	40 812	1 480 767	5 627 300	241 412	243 897	478 834	51 008	0	8 164 030
Müüdud põhivara kulum (-)									0
Mahakantud põhivara kulum (-)			15 000		95 887				110 887
Akumuleeritud kulum majandusaasta lõpus	96 986	3 675 626	18 615 955	977 209	644 099	1 305 684	51 008	0	25 366 567
Jääkmaksumus majandusaasta alguses	760 063	27 156 561	13 092 059	576 708	500 429	1 008 355	0	0	43 094 175
Jääkmaksumus majandusaasta lõpus	719 251	25 675 794	19 601 553	485 211	481 320	941 088	969 150	128 624	49 001 991

Amortisatsiooni normid:

Hooned	5%
Med.aparatuur	15-25%
Arvutitehnika	25-40%
Mööbel	10-15%
Majapidamistarbed	18-25%
Autod	10-25%
Bürootehnika	25-40%
Haigla arengukava (immater.põhivara)	20%

AUDEST
18.04.2006




Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrendikohustused

Kapitalirent

Alljärgnevas tabelis on esitatud andmeid kehtiva kapitalirendi lepingute kohta.

Põhivara liik	Kardiomonitoringu kompleks	Röntgenaparaat	Röntgenaparaat	Lasersk. oftalmoskoop	Kompuutertomograaf	Kokku
Lepingu lõpptähtaeg	30.10.2006	30.12.2006	30.06.2008	31.05.2009	31.12.2010	
Keskmine intressimäär	4,13%	4,13%	3,44%	2,94%	3,60%	
Varade soetusmaksumus	2 209 880	4 226 942	1 050 958	754 285	7 360 500	15 602 565
Akumuleeritud kulum	925 863	3 642 735	280 255	0	0	4 848 853
Aruandeaasta arvestatud kulum	411 492	794 772	210 192	109 999	122 675	1 649 130
Aruandeaastal tasutud	663 799	821 611	229 210	109 759	1 178 520	3 002 899
Kohustuse jääk 31.12.2005						
s.h.pikaajaline osa			371 498	489 620	5 029 934	5 891 052
2007			245 530	198 405	1 189 693	1 633 628
2008			125 968	204 300	1 233 477	1 563 745
2009				86 915	1 279 634	1 366 549
2010					1 327 130	1 327 130
s.h.lühiajaline osa	574 481	856 227	237 230	192 620	1 152 046	3 012 604
2006	574 481	856 227	237 230	192 620	1 152 046	3 012 604

Kasutusrent

Põhivara liik	Auto	Keskmine intressimäär	Liisingueseme maksumus	Kokku
Leppingu lõpptähtaeg	15.12.2008	5,90%	336 184	
Aruandeaastal tasutud	32 851	12 566		45 417
Kohustuse jääk 31.12.2005				
s.h.pikaajaline osa				
2007	36 955	8 463		45 418
2008	39 192	6 222		45 414
s.h.lühiajaline osa				
2006	34 842	10 575		45 417

AUDEST

18. 04 / 2006

Lisa 8. Hankijatele tasumata arved

Asutuse nimi	Teenuste liik	31.12.2005	31.12.2004
Magnum Medical AS	Ravimid, med.vah.	279 899	44 336
Tamro Eesti OÜ	Ravimid, med.vah.	248 567	28 098
Hydro Tehaco Eesti AS	Kütus.	52 207	0
Biotehnik OÜ	Med. seadm. remont	63 472	55 159
Light OÜ	Kants.tarbed	23 318	1 581
Endoore OÜ	Pesem. vah.	48 496	7 237
Elme Messer Gaas	Seadmet. üür	32 875	51 924
Eesti Energia AS	El. energia	283 829	296 670
Elion AS	Telefonikulu	49 362	66 684
Kohtla-Järve Soojus AS	Soojusenergia	129 607	132 570
EMT AS	Telefonikulu	143 256	94 297
Ragn Sells Eesti AS	Prügivedu	32 976	29 748
Viru Vesi AS	Vesi, kanal.	61 522	73 199
Semetron AS	Med. ap.	125 669	0
Eestirem OÜ	Jooksev remont	14 959	106 750
SA TÜ Kliinikum	Med.teenused	94 731	90 136
Lääne-Tallinna Keskhaigla	Lab. uuringud	204 741	190 143
Falck Ida-Eesti AS	Valveteenused	59	20 542
Berner Eesti	Med. vahendid	0	20 873
Balti Intermed	Med.vahendid	0	28 526
Põhja-Eesti Verekeskus	Med.teenused	31 600	49 787
Meditiinigrupp AS	Med. seadmed	313 400	403 906
Hansa Medical AS	Med. ap.	0	153 750
Kris Kütus OÜ	Kütus	0	49 636
Konsensus-Laomaalm	Mööbel	0	28 934
Ebeta AS	Majandustarbed	29 434	20 888
Elektro-Sistem AS	Elekt. tööd	0	42 537
Aivik Ehitus OÜ	Jooksev remont	0	471 917
VKG Energia	Soojusenergia	226 106	164 191
MarkIT.ee OÜ	Arvutid	193 710	0
Muud asutused		542 941	339 095
Kokku		3 226 736	3 096 489

AUDEST

18. 04. 2006



Lisa 9. Maksude ettemaksud ja võlad

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	maksuvõlg(-) ettemaks(+)	maksuvõlg(-) ettemaks(+)
Ettevõtte tulumaks	-10 939	-21 530
Ettevõtte tulumaksu viivis	-15	0
Käibemaks	-27 034	68 276
Käibemaksu viivis	-214	1 718
Üksikisiku tulumaks	-1 317 410	-1 471 623
Sotsiaalmaks	-2 430 822	-2 395 073
Sotsiaalmaksu viivis	-20	0
Töötuskindlustusmaks	-101 164	-99 576
Kogumispensionimaks	-69 064	-59 692
Maamaks	0	5 288
Käibemaksu tagasinõue (Projekt PHARE)	153 796	0
Kokku	-3 802 886	-3 972 212

AUDES,1

18. 04 / 2006

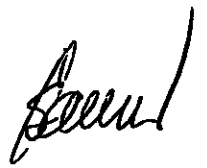


Lisa 10. Võlad töövõtjatele ja muud viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele		
Puhkusekohustus koos sotsiaalmaksuga	4 015 207	2 855 151
Lähetuskulud	6 219	0
Palk	4 978 970	0
Muud viitvõlad		
Deklareerimata sotsiaalmaks	2 076 732	0
Deklareerimata üksikisiku tulumaks	996 023	0
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	51 538	0
Deklareerimata kogumispensionimaks	62 973	0
Kokku	12 187 662	2 855 151

AUDEST

18. 04 / 2006



Lisa 11. Saadud toetused ja muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

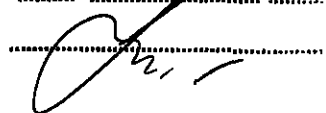
	Finantseerimis- allikas	Aruandeperioodil	Eelmisel perioodil
Saadud tulevaste perioodide ettemakstud tulud			
Ravimid ja med.vahendid, tegevusvaru moodustamise	Tervishoiuamet	300 000	200 000
<i>Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (haigla arengukava)</i>	Rahandusministeerium EL Phare	0	705 812
Saadud tulevaste perioodide ettemakstud tulud kokku		300 000	905 812
Saadud toetused			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	Kohtla-Järve Linnavalitsus	3 500	20 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (haigla arengukava ja äriplaani eskiis- ja med. tehn. projekt)	Rahandusministeerium EL Phare	314 819	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks (haigla arengukava)	Rahandusministeerium EL Phare	564 294	0
Saadud toetused kokku		882 613	20 000
Põhivara sihtfinantseerimine			
Sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses		0	0
Perioodi jooksul saadud sihtfinantseerimine		564 294	0
Sihtfinantseerimise amortisatsioon		-28 205	0
Sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus		536 089	0

SA Ida-Viru Keskhaiglas on olemas Phare PPF programmi poolt rahastatud projekt "Ida-Viru Keskhaigla arengukava ja äriplaani koostamine". Selle kohta on haigla ja Rahandusministeeriumi vahel sõlmitud leping. Projekt lõppes 24.10.2005.a. ja mõlemad pooled on oma kohustused täitnud. Vastavalt projektile moodustas dotatsiooni summa kokku 879 113.- kr., millest 314 819.- kr. moodustasid tegevuskulud seoses haigla äriplaani ja arengukavaga, 564 294.- kr. kulus aga haigla hoone eskiisprojekti ja meditsiintechnoloogia projekti koostamise toetamiseks.

Ida-Viru Keskhaigla arengukava ja äriplaani kogumaksumus oli 1 020 158.- krooni, millest 455 864.- krooni moodustas omafinantseerimine.

AUDEST

18. 04 / 2006





Lisa 12. Tulude ja kulude aruanne

Tulu/kulu liik	2005	2004
Põhitegevusest saadud tulud	188 623 893	159 838 784
Sihtfinantseerimine (kohalikud omavalitsused)	3 500	20 000
Tulu ettevõtlusest kokku	188 277 369	159 780 855
Tervishoiuteenuste müük haigekassadele	156 129 239	133 308 093
Tervishoiuteenuste müük juriidilistele ja füüsilistele isikutele	27 486 077	22 742 584
Teenused	3 094 456	2 775 446
Muud	1 567 597	954 732
Sihtfinantseerimine riigieelarvest	343 024	-99 274
Muud tulud (viivis, tulu müügist)	0	137 203
Saadud viivis	0	70 000
Tulu põhivara müügist	0	67 203
Põhitegevusega seotud kulud	189 472 589	146 476 874
Sihtotstarbeliselt finantseeritud proports.otsesed kulud	0	20 000
Mitmesugused tegevuskulud kokku	73 049 522	58 408 913
Ravimid, vaktsiinid, veri ja verepreparaadid	16 942 305	14 679 607
Meditsiinitarvikud	9 742 769	6 493 588
Meditsiinilised materjalid	6 683 668	4 840 550
Meditsiiniteenused	4 185 526	2 510 872
Mittemeditsiinkaubad ja -teenused	5 495 593	2 082 237
Kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	11 576 901	11 683 438
Renditud kinnistute, hoonete ja ruumide ülalpidamine	154 570	98 205
Transpordivahendite ülalpidamine	938 933	701 909
Toitlustamine	2 270 529	3 008 359
Pesupesemine	258 611	366 340
Bürookulud	2 246 058	2 214 244
Varade ja kuluinventari hooldus ja remont	3 964 514	3 431 405
Esinduskulud	21 713	26 166
Lähetused	498 086	329 342
Koolituskulu	1 129 114	569 710
Muud	6 940 632	5 372 941
Tööjõukulud	108 258 301	81 200 150
Kulum ja allahindlus	8 164 766	6 844 811
Finantstulud ja- kulud	6 361	-78 239
Intressikulud	-145 053	-260 725
Muud finantstulud ja-kulud	151 414	182 486
saadud pangaintressid	215 290	189 613
töövõtjate laenude intressid	3 575	26 294
tasutud pangateenused	-67 451	-33 421
Majandusaasta tulem	-842 335	13 286 671

Lisa 11

Lisa 11

18. 04 / 2006

Majandusaasta tulem
AUDES



Lisa 13.Tehingud seotud osapooltega

Teenuste ja kaupade müük	Kohtla-Järve Linnavalitsus	Kohtla-Järve Vanurite Hooldekodu	Kokku
Nõuete saldo 31.12.2004	10 673	176 024	186 697
Toiduvalmistamine ja ekspl.kulud.	0	2 052 273	2 052 273
Mittesihotstarbeline finantseerimine	65 500	0	65 500
Sihtfinantseerimine	3 500	0	3 500
Raviteenused	68 112	0	68 112
(Kindlustamata isikutele)			
Nõuete saldo 31.12.2005	7 560	174 221	181 781

AUDEST

16.04.2006



Audiitorid: Valentina Jakovleva
Pjotr Kisseljov
Juri Nedaškovski

Assistendid: Veera Fjodorova
Ljudmila Ivanova
Merike Kald
Tatjana Minzatova
Svetlana Istsik

A U D E S T

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

SA Ida-Viru Keskhaigla nõukogu liikmetele

Oleme kontrollinud SA Ida-Viru Keskhaigla (registri kood 90003433, aadress: Ravi 10, Kohtla-Järve linn 30322, Ida-Virumaa) 01.01.2005.a.-31.12.2005.a. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

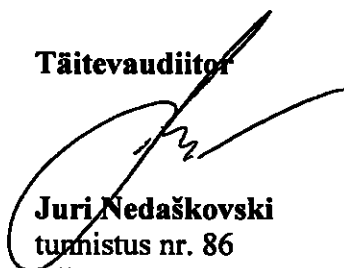
Oleme seisukohal, et Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks -842 335 (kaheksasada nelikümmend kaks tuhat kolmsada kolmkümmend viis) krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 84 959 616 (kaheksakümmend neli miljonit üheksasada viiskümmend üheksa tuhat kuussada kuusteist) krooni, olulises osas kajastab õigesti ja õiglaselt SA Ida-Viru Keskhaigla majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit.

Juhtivaudiitor



Pjotr Kisseljov
tunnistus nr. 226
isikukood 36108072264
elukoht Kohtla-Järve linn

Täitevaudiitor



Juri Nedaškovski
tunnistus nr. 86
isikukood 36310302214
elukoht Kohtla-Järve linn

18. aprill 2006.a. Jõhvi linnas.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osühing

Registrikood 10177426

Rakvere 5A 41531 Jõhvi
tel. 33 70571, 33 70390, fax 33 70528
e-mail: info@audest.ee

Audiitorühing (registreerimisnumber 21)

Tallinna filiaal
Liivalaia 5-65 10118 Tallinn
tel. 6468267, fax 6461425