

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tallinna Lastehaigla

registrikood: 90006590

tänava/talu nimi, Tervise 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13419

telefon: +372 6977111

faks: +372 6977143

e-posti aadress: raamat@lastehaigla.ee, admin@lastehaigla.ee

veebilehe aadress: www.lastehaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Tulemiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Netovara muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara	19
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 8 Kasutusrent	20
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	23
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	25
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	26
Lisa 16 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeauditiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Põhikirjalised eesmärgid ja ülesanded.

SA Tallinna Lastehaigla on eraõiguslik juriidiline isik, mis juhindub oma tegevuses EV seadustest, haigla põhikirjast, muudest õigusaktidest ning lepingutest.

SA Tallinna Lastehaigla on piirkondlik haigla, mille põhiülesandeks on osutada kõrgekvaliteedilist ja perekeskset piirkondliku haigla nõuetele vastavat (III etapi) eriarstiabi Põhja-Eesti ja osaliselt ka Lõuna-Eesti lastele kõikidel laste-, kirurgiliste-, ortopeediliste- ja nina-kõrva-kurguhaiguste erialadel ning II etapi abi Harju maakonna lastele ning Eesti Vabariigis viibivatele teistele isikutele seadustes ja lepingutes ettenähtud tingimustel ja ulatuses.

Lastehaigla on õppebaasiks arstidele, meditsiiniõdedele ja teistele laste tervise kaitsel osalevatele spetsialistidele (psühholoogid, sotsiaaltöötajad jt.) Tartu ja Tallinna Ülikoolidest ja Tallinna ning Tartu Tervishoiu Kõrgkoolist. Toimub diplomieelne ja diplomijärgne väljaõpe ja täiendõpe ning teadustöö.

Koostööpartnerid.

Lastehaiglal on tihe koostöö Sotsiaalministeeriumiga, Eesti Haigekassaga, Terviseametiga, Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametiga, Tervishoiu Kõrgkoolidega ning teiste tervishoiualaste organisatsioonidega Eestis. Erialaseltsidesse kuulumise kaudu ja Sotsiaalministeeriumi erialanõunikena osalevad lastehaigla töötajad eriarstiabi kvaliteedi ja -korralduse edendamisel.

Lastehaigla on Eesti Haiglate Liidu liige, tal on koostööpraktika Tallinna Arstide Liidu ja Eesti Õdede Liiduga.

Lastehaigla teeb koostööd teiste raviasutustega (haiglad, laboratooriumid) Tallinnas.

Lastehaiglal on partnerlusleping Tartu Ülikooliga.

Lastehaigla koostööpartneriteks on ka Helsingi Ülikooli Lastekliinik, Turu Ülikooli Kesksaigla, Berliini Humboldti Ülikooli Charite Kliinik, Põhjamaade Hemato-onkoloogia Selts (NOPHO) ja Societe Internationale D'onkologie Pediatrique (SIOP).

Lastehaigla osaleb lastehaiguste alases tervisedenduses, kuuludes 2002. aastast Eesti Tervisedendavat Haiglate Võrgustikku ja selle kaudu vastavasse WHO organisatsiooni. Muudesse ühiskondlikesse organisatsioonidesse kuulumise kaudu osaleb Lastehaigla tervisliku elukeskkonna ja tervisliku eluviisi edendamisel. 2014. aastal osalesid Lastehaigla õed jätkuvalt Mustamäe Linnaosavalitsuse poolt korraldatud igakuistel tervisepäevadel lastele ja nende vanematele.

Organisatsioon ja juhtimine

Lastehaigla kõrgeim organ on 5-liikmeline nõukogu.

Lastehaiglat juhib 3-liikmeline juhatus.

Lastehaigla koosseisus on 3 kliinikut, mille koosseisus on 11 statsionaarset osakonda 163 voodikohaga, päevastatsionaarsed voodid (21) ja 4 erinevate meditsiinierialade ambulatoorset teenistust, lisaks ambulatoorne üksus (KLP), 2 diagnostilist üksust ja 9 abiteenistust. Lastehaiglas osutatakse abi 28 alaerialal. Organisatsioonilisi muudatusi 2014. aastal ei olnud.

2014. aasta lõpu seisuga töötas Lastehaiglas 755 töötajat.

Tegevuskeskkonna üldine areng

2014. a. rakendus uus lepinguprintsiip Haigekassaga. Lastehaigla halduriks nimetati Tartu osakond. Aastane leping sõlmiti kahe poolaasta kaupa, mis moodustasid rangelt omaette lepinguperioodi.

Norra finantsmehhanismi toel jätkus üleriigilise psühhiaatrilise abi võrgustiku loomine. Lastehaigla psühhiaatrikliinik omab selles võrgustikus üht juhtivat rolli. Sellealane tegevus jätkus kogu aasta vältel. Riiklikul tasandil on võetud suund esmatasandi arstiabi koondamisele tõmbekeskustesse, millede rajamiseks on kavandatud ka finantsid Euroopa Struktuurfondidest. Lastehaigla omanduses olev Kesklinna Lastepoliikliinik on hetkeversioonis planeeritud üheks selliseks tõmbekeskuseks. Selgeid printsiipe välja kuulutatud ei ole ja valikud on tegemata.

Jätakuvalt on riigi poolt katmata haigekassa hinnakirja koodides olev kapitalikulu.

Lastehaiglat mõjutab olulisel määral ka haigekassa hinnapoliitika. Haigekassa poolt rakendatavate DRG-ga, kaotas lastehaigla ühe haigete grupi (sügavalt enneaegsed) raviga igalt haigusjuhult 13,4% juhu tegelikust maksumusest. Vastavasisuline arupärimine Haigekassale on algatatud

Peamised arengusuunad 2014. aastal

2014. a. mais allkirjastati ehituse hanke võitnud Astlanda AS-iga Laste Vaimse Tervise Keskuse ehitusleping. Juunis algas ehitus. 2014. aasta jooksul on jätkunud projekti sisulise osa arendamine – personali värbamine ja koolitus.

2014. a. osteti Ravi tn 27 asuv maa, pindalaga 10572 m².

2014. aastal renoveeriti täielikult intensiivraviosakond, millega seoses soetati ka hulk uut aparatuuri.

Lastehaigla 2014.a. tegevuseesmärgid ja nende täitmine

2014.aastal seati eesmärkideks:

- tagada majanduslik jätkusuutlikkus
- säilitada haigekassa lepingu raames ravitöö maht ja kvaliteet
- jätkata personali arendamist
- tagada patsiendi rahulolu

Majanduslik jätkusuutlikkus

2014. aastal suudeti säilitada eelarve tasakaal - majandusaasta lõpetati positiivse tulemiga (1 660 982 EUR).

Haigla tulude peamiseks allikaks on tervishoiuteenuste müük haigekassale, mis moodustas 2014.aastal tegevustuludest 85,7% (2013.a. 90,7%, 2012.a. 89,5%).

2014. aastal suurenes haigekassa lepingu täitmine võrreldes 2013. aastaga 6,4%.

Tallinna linnale osutati teenuseid kokku 238 082 EUR (2013.a. – 257 106 EUR) eest, sellest

- visiiditasudeks - 166 397 EUR (2013.a. – 175 136 EUR),
- sõltuvushäiretega üksuse tegevuseks ja sõltuvushäiretega lastele ambulatoorse psühhoterapia, perede ja noorte nõustamiskeskuse ning noorukite südamerwise kabineti teenusteks, kokku 71 685 EUR (2013 a. - 81 970 EUR).

Tervise Arengu Instituut tasus Eestis elavatele isikutele osutatud sõltuvushäire abi tervishoiuteenuste eest 78 246 EUR (2013 a. 73 526 EUR) ja suitsetamisest loobumise nõustamisteenuse eest 1386 EUR (2013 a. 1338 EUR).

Personalikulud olid 1 185 575 EUR, moodustades 48,8% ettevõtluse tuludest.

Investeeringuid põhivarasse tehti majandusaasta jooksul 3 230 399 EUR väärtuses. Toetusfondi poolt anti tasuta kasutamiseks vara 325 954 EUR väärtuses, millest peamise osa moodustas reanimobiil ja 3 uut hingamisaparaati.

Finantssuhtarvud

Lähteandmed (tuh.eurodes)	2014	2013
Käibevara	6 453	6 695
Lühiajalised kohustused	2 981	2 508
Raha	3 592	4 151
Kohustused	3 053	2 508
Varad	15 749	13 543
Netovara	12 696	11 035

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh.eurot)	3 472	4 187
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,16	2,67
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,20	1,66
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	19,39	18,52
Soliidsuskordaja	(Netovara/Varad)*100 (%)	80,61	81,48

Ravitöö maht ja haigekassa lepingud

Statsionaarne töö

Statsionaarseid voodeid on haiglas 163.

Haiglas raviti 11220 haiget (10757 2013.a.)

Voodipäevade arv kokku oli 42877 päeva (2013.a 45682 päeva).

Voodihõiveks kujunes 72,1%

Erakorraliselt hospitaliseeriti 70,3%

Keskmine ravikestus 3,8 päeva (2013.a. 4,2 päeva)

Statsionaaris on tehtud kokku 5462 operatsiooni ja protseduuri (2013.a. 5966)

Erakorralisi operatsioonide osakaal oli 36,8%

Operatiivne aktiivsus kirurgia osakonnas on 60,3% LOR osakonnas on 67,4% ja ortopeedia osakonnas on 44,2%

Ambulatoorne töö

Ambulatoorseid vastuvõtte oli kokku 167580 (2013.a. 169688).

Ambulatoorsest vastuvõttudest moodustasid pöördumised valvetubadesse ja traumapunkti (s.o. erakorralised pöördumised) 31,8%.

Ambulatoorselt teostati 10515 kirurgilist protseduuri (luumurdude paigaldamine, kipslahaste asetamine, nahaõmblused, krüoterapia, vöörkehade eemaldamine (nina, kõrv, neel jt)).

Päevaravi

Päevastatsionaaris raviti kokku 3936 haiget (2013.a. 3477).

Voodipäevi 8329 (2013.a. 7795)

Keskmine ravikestus 2,1 päeva

Päevastatsionaaris tehti 1459 operatsiooni. (2013.a. 1440).

Lepingud haigekassadega ja haigla lepingujärgsed tulud

Aasta jooksul osutatud tervishoiuteenuste tulemusel kasvas eriarstiabi lepingute maht 159 602 EUR (hematoloogilisele ravile koefitsiendi rakendamine ja 6 ülikallist haigusjuhtu).

Ravijuhtude keskmine maksumus oli madalam lepingus fikseeritust. Selle peamiseks põhjuseks lühenenud voodipäev ja ülikallite juhtude väiksem arv võrreldes 2013. aastaga.

Eriarstiabi lepingud ja nende täitmine raviteenustüüpide järgi:

Ambulatoorne töö:

	2013 a.		2014 a.	
	Juhud	Summa	Juhud	Summa
Kõik lepingud kokku :	152736	6240672	158259	7711633
Täitmine:	153999	6197827	154967	7639536

Päevastatsionaari töö:

	2013 a.		2014 a.	
	Juhud	Summa	Juhud	Summa
Kõik lepingud kokku:	3210	1182325	3677	1703003
Täitmine:	3219	1187989	3927	1628085

Statsionaarne töö:

	2013 a.		2014 a.	
	Juhud	Summa	Juhud	Summa
Kõik lepingud kokku:	15819	9948347	16418	11438822
Täitmine:	15638	9986991	18698	11231782

Personal

31. detsember 2014. aasta seisuga oli Lastehaiglas 755 töötajat, neist Kesklinna Lastepolikliinikus 104 töötajat. Otseselt on meditsiiniteenuse osutamise seotud 68,7% töötajatest. Töötajate palgakulu üldsumma 8 703 290 eurot.

Töötajate arv põhigruppides (seisuga 31.12.2014):

Aasta	Arstid	Residendid	Õed	Hooldust.	Prov.	Muu	Kokku
2012	123	(20)	279	95	2	221	720
2013	120	(19)	279	115	2	221	737
2014	127	(21)	271	118	2	237	755

Kõrgharidusega õenduspersonali osakaal on 50%:

Haiglas töötab 8 doktorikraadiga arsti.

2014. aastal asus tööle 13 arsti, 24 õde, 1 psühholoogi, 2 tegevusterapeuti, 1 proviisor.

Töölt lahkus 7 arsti, 27 õde, 4 psühholoogi, 1 füsioterapeut.

2014. aastal oli doktoriõppega seotud 3 arsti ja 2 psühholoogi, õdede tasemeõppes 10 õde, Tallinna Tervishoiu Kõrgkoolis õppis 15 hooldustöötajat ja muudes õppeasutustes – 13 töötajat.

Lastehaiglas oli 2014. aastal õppetöös 21 resident (neist 5 pediaatria erialal).

Koolitusel osalesid aasta jooksul kõik arstid ja suurem enamus õdedest (216).

Personalitöös on olulisel kohal sotsiaalsed (juubelipremia, jõulutoetus, tähtpäevade hommikukohv, sünnipäevalilled, ekskursioonid), füsioloogilised (töötingimused, töötervishoiu korraldus s.h. prillide kompensatsioon, toitlustamine, joogivesi, kohviautomaat, kliimaseade), turvalisuse alased (kindlustus, tööleping, toetuste võimalus, tööõnne) ning eneseteostuse alased (parim arst, õde, lapsesõbralik töötaja, elutöö preemia, koolitused) kompensatsioonid ja tähelepanu personali kinnistamiseks ja motiveerimiseks. Parandati töötingimusi ruumide sanitaarremondi abil.

Kvaliteet

Personalipoliitika üheks kajastuseks on lastevanemate hinnangud. Kvaliteediteenistuse poolt viidi 2014. aastal läbi lastevanemate anketeerimine nii statsionaarse kui ambulatoorse ravi ajal. Üldine lastevanemate rahulolu on kõrge – raviteenusega on väga rahul 69% ja pigem rahul 28% lastevanematest.

2014 a käivitati noorukite uuring haiglasviibimise ajal. Vajaduse tingis nõudmine Norra grandi abil ehitatava LVTK projektis, mille kohaselt tuli läbi viia nii personali kui patsientide rahuloluuuringud. Maikuu 2014 anti esmane ülevaade noorukite arusaamisest haiglaravi osas. 2014 a jooksul uuriti võrdlusgrupi noorukeid pediaatria ja kirurgiakliinikus ning leiti erinevused võrreldes psühhiaatriakliiniku patsientidega. Uurimisinstrument saadi autori loal USA-st.

Viidi läbi ka töötajate rahuloluuring, kus mõõdeti 18 näitajat. Võrreldes 2011. aastal tehtud uuringuga esines nihe paremuse poole 14 näitaja osas. Suurem enamik vastanutest on haiglat hinnanud heaks töökohaks .

Personali kvalifikatsiooni ja töökorraldust hindas kvaliteediteenistus kliiniliste auditite (4) läbiviimisel.

Avaldusi ja ettepanekuid esitati 2014.aastal 72, neist 20 kiitust ja 57 kaebust/ettepanekut. Kirjalikke avaldusi on esitanud 0,04% lapsevanematest.

Jätakuvalt toimus teatud näitajate võrdlus TÜ Kliinikumi Lastekliinikuga.

Eeldatavad arengusuunad 2015. aastal

Septembriks peaks valmima Laste Vaimse Tervise Keskuse ehitus ja kogu sellealane tegevus viiakse üle uutesse ruumidesse. Arvestades Haigekassa piiratud ressursi, on ees läbirääkimised psühhiaatrilise teenuse mahu suurendamiseks, mis peab tagama valmiva uue hoone ülalpidamise.

Valmivas Laste Vaimse Tervise Keskuses suureneb olulisel määral psühhiaatrilise abi pakutav maht. Samuti on planeeritud tööle rakenduma spetsiifilised meeskonnad – söömishäiretega patsientide meeskond, out-reach meeskonnad jms. Samuti peaks keskus saama oluliseks koordineerijaks valdkonnaülestes küsimustes, kus kaasatakse lastekaitse-, sotsiaalabi- ja haridusspetsialistid. Et need eesmärgid realiseeruksid, on oluline roll koostööl teiste analoogsete teemadega tegelevate üksustega: Sotsiaalministeerium, Haridusamet, Tervise Arengu Instituut. Eeltööd nimetatud valdkondades toimuvad. Keskus levendab olulisel määral laste ja noorukite statsionaarse ravi tingimusi, mis praegusel hetkel on äärmiselt halvad. Valmivas keskus on planeeritud 3 statsionaarset osakonda 21 voodikohaga: sõltuvushäiretega laste osakond, noorukite osakond ja väikelaste osakond. Lisaks suureneb olulisel määral ambulatoorne teenistus nii psühhiaatrite kui ka tugispetsialistide osas (psühholoogid, logopeedid, sotsiaaltöötaja, haiglaõpetajad).

Ees seisab peakorpuses psühhiaatrikliinikust vabanevate ruumide planeerimine. Esmaseks eesmärgiks on haigla apteegi üle viimine teisele pinnale (väikesesse majja), et vabastada ruumid praeguses asukohas ja reorganiseerida EMO. Operatsiooniplokis on kavas arutelu töö ümberkorraldamiseks osas, mis puudutab preoperatiivsete ja postoperatiivsete haigete eraldamist.

Tallinna Lastehaigla huvi on parema perinataalabi eesmärgil jätkuvalt hoida päevakorral perinataalkeskusega seonduvat teemat.

Jätakuvalt tegeletakse võimalusega ühineda keemiaravi tsentraalse apteegiteenusega läbi PERH-i apteegi. Tegemist peamiselt personali ohutuse teemaga.

2015. aastal on jätkuvalt peamiseks ülesanneteks:

- tagada majanduslik jätkusuutlikkus
- säilitada haigekassa lepingu raames ravitöö maht ja kvaliteet
- jätkata personali arendamist
- tagada patsiendi rahulolu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 591 656	4 150 890	2
Nõuded ja ettemaksud	2 677 932	2 359 024	3
Varud	182 956	185 265	4
Kokku käibevara	6 452 544	6 695 179	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	247 440	250 073	5
Materiaalne põhivara	8 915 566	6 403 152	6
Immateriaalne põhivara	133 266	194 843	7
Kokku põhivara	9 296 272	6 848 068	
Kokku varad	15 748 816	13 543 247	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	2 980 624	2 062 165	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	446 238	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	2 980 624	2 508 403	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	72 366	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	72 366	0	
Kokku kohustused	3 052 990	2 508 403	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	6 129 213	6 129 213	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 905 631	3 523 490	
Aruandeaasta tulem	1 660 982	1 382 141	
Kokku netovara	12 695 826	11 034 844	
Kokku kohustused ja netovara	15 748 816	13 543 247	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 514 927	121 467	12
Tulu ettevõtlusest	22 747 606	21 450 002	13
Muud tulud	3 990	0	
Kokku tulud	24 266 523	21 571 469	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-10 111 427	-8 826 963	14
Tööjõukulud	-11 713 236	-10 729 949	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-782 195	-636 306	5,6,7
Kokku kulud	-22 606 858	-20 193 218	
Põhitegevuse tulem	1 659 665	1 378 251	
Intressikulud	-426	0	9
Muud finantstulud ja -kulud	1 743	3 890	2
Aruandeaasta tulem	1 660 982	1 382 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	187 543	92 870	12
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	22 761 057	20 556 507	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 354 732	-9 006 145	
Väljamaksed töötajatele	-11 613 602	-10 662 720	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 980 266	980 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 207 815	-290 397	6,7,9,14
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	666 998	498 695	3,12
Laekunud intressid	1 743	3 890	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 539 074	212 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-426	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-426	0	
Kokku rahavood	-559 234	1 192 700	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 150 890	2 958 190	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-559 234	1 192 700	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 591 656	4 150 890	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	6 129 213	3 523 490	9 652 703
Aruandeaasta tulem	0	1 382 141	1 382 141
31.12.2013	6 129 213	4 905 631	11 034 844
Aruandeaasta tulem	0	1 660 982	1 660 982
31.12.2014	6 129 213	6 566 613	12 695 826

Asutamisel moodustus sihtkapital rahalisest sissemaksest summas 330 571 eurot ning mitterahalisest sissemaksest summas 1 490 997 eurot. 2002 aastal suurendas Tallinna linn sihtkapitali mitterahalise sissemaksega 1 533 880 eurot ja rahalise sissemaksega 1 661 703 euro võrra. Seisuga 31.12.2002 oli sihtkapitali suuruseks 5 017 150 eurot.

2003.a tegi Tallinna Linn 281 211 euro suuruse rahalise sissemaks sihtkapitali ning mitterahalise sissemaksena 639 116 eurot maksva Laste 1 asuva kinnistu. Seisuga 31.12.2003 oli sihtkapitali suuruseks 5 937 478 eurot.

2004.a. suurendas Tallinna linn rahalise sissemaksega sihtkapitali 191 735 euro võrra. Sihtkapitali suuruseks on alates 31.12.2004.a. 6 129 213 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tallinna Lastehaigla 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses riigi üldeeskirjas esitatud arvestuspõhimõtetega, lähtudes "Raamatupidamise seaduses" ja RTJ-des toodud nõuetest aastaaruandele.

SA Tallinna Lastehaigla arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2014 a. kajastatakse saadud toetused põhivara soetamiseks investeerimistegevuse rahavoona (varem finantseerimistegevuse rahavoona). Vastavalt korrigeeriti võrdlusandmeid.

Aruande lisas 12 toodud põhjustel on korrigeeritud 2013 a. rahavoogude aruannet järgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Rahavood põhitegevusest	1 426 751	-446 239	980 512
Rahavood investeerimistegevusest	-286 507	498 695	212 188
Rahavood finantseerimistegevusest	52 456	-52 456	0

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Iga nõude väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Allahindlus kajastatakse tulemiaruanDES kuluna järgmistel ridadel:

"mitmesugused tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

"finantstulud ja -kulud" – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

"finantstulud ja -kulud" – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Intrassitulu nõuetelt kajastatakse tulemiaruanDES real "finantstulud – ja kulud".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit (majandusmaterjalid, pesu, väheväärtuslikud meditsiiniaparatuurid ja pisiinstrumentarium) ning FIFO meetodit (ravimid).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse tulemiaruanDES real "mitmesugused tegevuskulud".

Kuna SA Tallinna Lastehaigla kuulub avalikku sektorisse, siis on lähtunud riigi raamatupidamise üldeeskirja erisusest varude arvestamisel. Varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil 2-5% aastas. Amortisatsioonikulu kajastatakse tulemiaruanDES real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasutusead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulud (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, ei kajastata materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt ei kapitaliseerita põhivara soetusmaksumusse riiklikke makse (mittetagastatav käibemaks) ja lõive (v.a. omatarbeks ehitatavate varade maksumusse lisatavatele tööjõukuludelt arvestatud maksud); sellised maksud ja lõivid kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna tulemiaruanDE kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hoolduse- ja remondikulud on kajastatud tulemiaruanDES.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viiakse läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruanDEperioodi kuluna tulemiaruanDES real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikkusest elueast.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud kasulikkule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruanDEperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Muud finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Muudelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Annetused ja toetused

Varade sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodis. Tulu näidatakse tulemiaruaande kirjel "Annetused ja toetused".

Tegevuse sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruaandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse tulemiaruaandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruaandes ridadel "Annetused ja toetused".

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, SA Tallinna Lastehaiglal puudub kontroll kauba üle, tulu ettevõtluselt ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lõpetamata tööd, s.o meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgmisel aruandeperioodil, kajastatakse bilansis viitnõudena (Muud lühiajalised nõuded) ja tulemiaruaandes tuluna (Tulud majandustegevusest). Arvestusvalem: (patsientide arv aasta lõpul*keskmine ravijuhu maksumus aruandeaastal) + (hooldajate/emade arv aasta lõpul*keskmine hooldusarve maksumus aruandeaastal).

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas, so aruandeaasta lõpul. Väljateenitud, kuid väljamaksmata puhkusetasu ja sellega seotud maksud kajastatakse tulemiaruaandes kuluna ja bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjatele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

SA Tallinna Lastehaigla on piiratud käibemaksukohustuslane. Käibemaksu arvestust peetakse otsearvestuse teel. Arvestatud käibemaksust arvatakse maha ainult majandustegevuses kasutatavate kaupade ja teenuste sisendkäibemaks.

Riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt ei kapitaliseerita põhivara soetusmaksumusse riiklikke makse (mittetagastatav käibemaks) ja lõive, (v.a. omatarbeks ehitatavate varade maksumusse lisatavatele tööjõukuludelt arvestatud maksud); sellised maksud ja lõivud kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna tulemiaruarande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Kulud kajastatakse raamatupidamisarvestuses käibemaksuta netosummas ning käibemaks kajastatakse eraldi kululiigina- käibemaksukuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. SA Tallinna Lastehaigla seotud osapoolteks on:

- a) asutaja Tallinn Linn;
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja asutused;
- c) juhatuse ja nõukogu liikmed
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	11 929	17 751
Arvelduskontod	3 579 727	4 133 139
Kokku raha	3 591 656	4 150 890

2014 aastal teeniti üleöödeposiidilt intressitulu 1742 eurot (2013 aastal üleöödeposiidilt ja tähtajaliselt hoiuselt 3890 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 332 962	2 332 962	
Ostjatelt laekumata arved	2 332 962	2 332 962	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 046	5 046	10
Muud nõuded	60 852	60 852	
Viitlaekumised	60 852	60 852	
Ettemaksed	63 717	63 717	
Tulevaste perioodide kulud	63 717	63 717	
Sihtfinantseerimise nõue tegevuskulude katteks	182 049	182 049	12
Kaasfinantseerimise nõue tegevuskulude katteks	32 126	32 126	12
Sihtfinantseerimise nõue	1 180	1 180	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 677 932	2 677 932	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 286 638	2 286 638	
Ostjatelt laekumata arved	2 286 638	2 286 638	
Muud nõuded	49 854	49 854	
Viitlaekumised	49 854	49 854	
Ettemaksed	21 324	21 324	
Tulevaste perioodide kulud	21 324	21 324	
Sihtfinantseerimise nõue	1 208	1 208	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 359 024	2 359 024	

Seisuga 31.12.2014 kajastus ridadel "Sihtfinantseerimise nõue tegevuskulude katteks" ning "Kaasfinantseerimise nõue tegevuskulude katteks" projekti "Establishing Children's Mental Health Centre (part of Tallinn Children's Hospital)" maksetaotlus.

Seisuga 31.12.2014 kajastus real "Sihtfinantseerimise nõue" Tallinna Lastehaigla Toetusfondile nõuandetelefoni kulude katmiseks esitatud nõue (31.12.2013 sama).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	182 956	185 265
Kokku varud	182 956	185 265

Varude real on kajastatud laos olevad ravimid ja tarvikud (128 143 eurot), isikukaitsevahendid, pesu ja toiduained.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	150 013	131 658	281 671
Akumuleeritud kulum	0	-28 964	-28 964
Jääkmaksumus	150 013	102 694	252 707
Amortisatsioonikulu	0	-2 634	-2 634
31.12.2013			
Soetusmaksumus	150 013	131 658	281 671
Akumuleeritud kulum	0	-31 598	-31 598
Jääkmaksumus	150 013	100 060	250 073
Amortisatsioonikulu	0	-2 633	-2 633
31.12.2014			
Soetusmaksumus	150 013	131 658	281 671
Akumuleeritud kulum	0	-34 231	-34 231
Jääkmaksumus	150 013	97 427	247 440

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	166 870	155 169
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-18 667	-20 197

2005.a müüdi ehitis Laste 1 müügihinnaga 1 283 985 eurot ja jääkväärtusega 473 865 eurot. Arvele jäi vastav hoonestusõigusega koormatud maa 150 013 eurot.

2005 aastal klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuna varem materiaalse põhivarana käsitletud Ravi 27 hoonest rendile antud 10% line osa soetusväärtusega 131 658 eurot. Vt. lisa 8 renditulu osa.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	232 063	7 210 646	4 072 745	86 905	235 107	11 837 466
Akumuleeritud kulum	0	-2 110 278	-2 861 354	-50 888	0	-5 022 520
Jääkmaksumus	232 063	5 100 368	1 211 391	36 017	235 107	6 814 946
Ostud ja parendused	0	0	110 162	6 480	43 500	160 142
Amortisatsioonikulu	0	-294 356	-272 628	-4 952	0	-571 936
31.12.2013						
Soetusmaksumus	232 063	7 210 646	4 133 963	93 385	278 607	11 948 664
Akumuleeritud kulum	0	-2 404 634	-3 085 038	-55 840	0	-5 545 512
Jääkmaksumus	232 063	4 806 012	1 048 925	37 545	278 607	6 403 152
Ostud ja parendused	85 136	0	648 539	6 292	2 470 819	3 210 786
Amortisatsioonikulu	0	-297 628	-262 618	-4 129		-564 375
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-132 217	-1 780			-133 997
Ümberklassifitseerimised	9 460	467 328		16 380	-493 168	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	326 659	7 352 401	4 494 030	116 058	2 256 258	14 545 406
Akumuleeritud kulum	0	-2 508 906	-3 060 964	-59 970	0	-5 629 840
Jääkmaksumus	326 659	4 843 495	1 433 066	56 088	2 256 258	8 915 566

2014 a. olulisemad soetused: ultraheliaparaat (103 600 eurot), Ravi tn 27 maa (94 596 eurot). 2014 a. suvel renoveeriti intensiivravi osakond (467 328 eurot), samuti uuendati seadmed ja sisustus (526 854 eurot).

2014 a. kanti maha põhivara kasutuskõlbmatuks muutumise ning renoveerimise tõttu soetusmaksumuses 614 046 eurot, jääkväärtuses 133 997 eurot (2013 a. soetusmaksumuses 48 943 eurot, jääkväärtuses 0 eurot).

Kirjel "Lõpetamata projektid ja ettemaksud" kajastub Laste Vaimse Tervise Keskuse ehitamiseks tellitud C-korpuse põhiprojekt, detailplaneering, konstruktiivse osa ekspertiis, eksperthinnang põhiprojekti kohta, hoone ehituseks tehtud väljaminekud ning ettemaksud. Laste Vaimse Tervise Keskuse hoone ehitus algas 2014 a. II kvartalis, valmimistähtaeg on 2015 a. august.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	253 534	75 217	328 751
Akumuleeritud kulum	-114 841	0	-114 841
Jääkmaksumus	138 693	75 217	213 910
Ostud ja parendused	10 300	32 370	42 670
Amortisatsioonikulu	-61 737	0	-61 737
Ümberklassifitseerimised	107 587	-107 587	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	371 421	0	371 421
Akumuleeritud kulum	-176 578	0	-176 578
Jääkmaksumus	194 843	0	194 843
Ostud ja parendused	15 133	4 480	19 613
Amortisatsioonikulu	-81 190	0	-81 190
31.12.2014			
Soetusmaksumus	386 554	4 480	391 034
Akumuleeritud kulum	-257 768	0	-257 768
Jääkmaksumus	128 786	4 480	133 266

2013 aastal klassifitseeriti ümber reall "Lõpetamata projektid ja ettemaksud" projekti "SA Tallinna Lastehaigla dokumendihaldus" tarkvara. Dokumendihalduse tarkvara valmimist toetas 85% ulatuses Riigi Infosüsteemide Arenduskeskus (vt. ka lisa 12).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	190 030	177 742	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Kinnisvarainvesteeringud	97 427	100 060	5
Kokku	97 427	100 060	

Rida "Kasutusrenditulu" koosneb Ravi tn 27 asuva kinnisvarainvesteeringu renditulust summas 166 870 eurot (2013 aastal 155 169 eurot) ning Tervise 28 hoone renditulust summas 23 160 eurot (2013 aastal 22 573 eurot). Vt.kinnisvarainvesteeringu osas ka lisa 5.

Rendilepinguid on võimalik lõpetada 3 kuulise etteteatamisega, 3 kuu renditulu moodustab 46 079 eurot (2013 aastal 46 079 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	91 672	60 412	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	55 456	59 364	
1-5 aasta jooksul	6 783	62 239	

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu koosneb arvutitöökohtade ja kahe seadme rendimaksetest ning ühe sõiduki täisteenusliisingu maksest.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 395 074	1 395 074	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 131 948	1 131 948	0	0	
Maksuvõlad	451 702	451 702	0	0	10
Muud võlad	1 900	1 900	0	0	
Muud viitvõlad	1 900	1 900	0	0	
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	72 366	0	42 568	29 798	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 052 990	2 980 624	42 568	29 798	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	597 294	597 294			
Võlad töövõtjatele	1 051 677	1 051 677			
Maksuvõlad	404 627	404 627			10
Muud võlad	1 900	1 900			
Muud viitvõlad	1 900	1 900			
Saadud ettemaksed	6 667	6 667			
Muud saadud ettemaksed	6 667	6 667			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 062 165	2 062 165			

Kirje "Võlad tarnijatele" jaguneb võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest summas 854 386 eurot (2013 aastal 593 574 eurot) ning võlad tarnijatele põhivara eest summas 540 688 eurot (2013 aastal 3 720 eurot).

Kirjel "Pikaajalised võlad ja ettemaksed" kajastub Ravi tn 27 maa soetamise eest tasumata summa. Võla tagasimaksmise tähtaeg on 10.05.2024, vastavalt lepingule lisandub igakordselt tasutavale summale intress 10%. Lepingujärgse tasumata müügisumma täitmise tagamiseks on lepingu esemele seatud hüpoteek. Hüpoteegiga koormatud vara bilansiline maksumus on 94 596 eurot.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 615	0	3 195
Üksikisiku tulumaks	1 680	141 936	0	127 780
Erisoodustuse tulumaks	0	4 267	0	2 718
Sotsiaalmaks	2 943	268 736	0	242 215
Kohustuslik kogumispension	176	12 289	0	10 020
Töötuskindlustusmaksed	247	20 859	0	18 699
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 046	451 702		404 627

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Sõlmitud lepingud seadmete ostuks	100 404	0
Sõlmitud leping Laste Vaimse Tervise Keskuse hoone ehituseks	2 054 963	0
Kokku tingimuslikud kohustused	2 155 367	0

Sotsiaalministeeriumi ja Tallinna Lastehaigla vahel sõlmiti 2013 aastal haldusleping Laste Vaimse Tervise Keskuse rajamiseks. Projekti toetuse maksimaalne summa on

4 165 000 eurot. 2014 aastal aktsepteeriti taotlusi 1 026 448 eurot(2013 a. 497 401 eurot), järgmiste perioodide töödele vastavate toetussummade jääk seisuga 31.12.2014 on 2 641 151 eurot.

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Riigi Infosüsteemide Arenduskeskus-dokumendihaldus	-24 743	52 456	-27 713	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-24 743	52 456	-27 713	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tervise Arengu Instituut- sihtotstarbelised eraldised	-324	324	0	0	
SA Tallinna Lastehaigla Toetusfond *	0	16 986	-18 194	-1 208	3
Füüsilised ja juriidilised isikud- tegevuskuludeks	0	24 398	-24 398	0	
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti sihtfinantseerimine	0	422 791	-43 488	379 303	11
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti kaasfinantseerimine	0	74 610	-7 674	66 936	11
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-324	539 109	-93 754	445 031	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-25 067	591 565	-121 467	445 031	

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti sihtfinantseerimine	0	946 251	-946 251	0	
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti kaasfinantseerimine	0	166 986	-166 986	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	1 113 237	-1 113 237	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti sihtfinantseerimine	379 303	-255 819	-305 533	-182 049	11
Sotsiaalministeerium- Laste Vaimse Tervise Keskuse projekti kaasfinantseerimine	66 936	-45 144	-53 918	-32 126	11
SA Tallinna Lastehaigla Toetusfond *	-1 208	15 659	-15 631	-1 180	3
Füüsilised ja juriidilised isikud- tegevuskuludeks	0	26 608	-26 608	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	445 031	-258 696	-401 690	-215 355	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	445 031	854 541	-1 514 927	-215 355	

*Toetusfond finantseerib nõuandetelefoni "Lastearst kuuleb" töötajate töötasu ja maksude kulu.

2013 aastal sõlmiti EV Sotsiaalministeeriumi ja SA Tallinna Lastehaigla vahel haldusleping, mille kohaselt rahastatakse 62,8% ulatuses projekti "Establishing Children's Mental Health Centre (part of Tallinn Children's Hospital)" elluviimist SA Tallinna Lastehaigla poolt. Saadud toetus jaguneb tegevuse käigus põhivara soetamise toetuseks ning toetuseks tegevuskuludeks (koolitus, supervisioon, sisutegevuste tööjõukulud, juhtimiskulud), s.t. toetuse jagunemise proportsioon ei ole algselt teada. Seetõttu kajastuvad toetuseks saadud ettemaksed või toetusnõuded algselt kui toetused tegevuskuludeks.

2013 a. sai Tallinna Lastehaigla rahalist toetust 497 401 eurot, millest kulud tegevuskuludeks 51 162 eurot ning ülejäänud jäi saadud toetuse ettemaksuks summas 446 239 eurot.

2014 a. sai Tallinna Lastehaigla toetusi rahalise kandena 812 274 eurot ning toetuse taotlusi aktsepteeriti summas 214 174 eurot (vt lisa 3), kokku 1 026 448 eurot. Toetussummast 1 472 687 eurot (446 239 + 812 274 + 214 174) jagunes 2014 a. põhivara soetuse toetuseks 1 113 237 eurot ning tegevuskulude toetuseks 359 450 eurot. Rahavoogude aruandes on vastavalt saadud sihtfinantseerimise tegelikule kasutusotstarbele korrigeeritud 2013 a. rahavoo näitajaid.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Meditsiiniteenuste müük haigekassale	20 815 416	19 561 050	
Füüsilistele ja juriidilistele isikutele müüdnud meditsiiniteenused	438 515	474 488	
Kiirabiteenuse osutamine	285 686	266 660	
Residentide praktilise koolituse teenus	318 087	336 685	
Visiiditasu	166 397	175 136	
Rehabilitatsiooniteenused	95 400	97 001	
Renditulu	190 030	177 742	8
Müüdnud kaubad ja teenused	288 144	205 744	
Laste ja noorukite psühholoogiline nõustamine	37 130	37 135	
Tervishoiuteenuse osutamine sõltuvus- ja käitumishäiretega lastele ja noorukitele	26 075	25 976	
Sõltuvushäiretega laste ja noorukite noorsootöö teostamine, uimastiennetusala nõustamine	78 246	73 526	
Südametervise profülaktilise töö teenus	8 480	8 100	
Out-reach meetodil toimiva mobiilse meeskonna käivitamine	0	10 759	
Kokku tulu ettevõtlusest	22 747 606	21 450 002	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
MATERJALIDE JA TEENUSTE KULUD		
Ravimid ja tarvikud, veri	-4 462 593	-4 244 724
Ostetud med.uuringud	-1 066 916	-956 847
Kommunaalkulud	-719 174	-736 733
Toidukulud	-251 076	-268 047
Inventari hooldus ja remont	-140 938	-134 258
Inventar	-520 712	-304 321
Lennutransport, üleveoteenus	-46 138	-75 076
MUUD TEGEVUSKULUD		
Konsultatsioonid, muud teenused ja kulud	-366 802	-281 741
Hoone remont ja korrashoid	-782 534	-686 336
Büroo-, posti- ja sidekulud	-76 901	-82 914
IT kulud	-123 572	-142 599
Transpordikulud	-30 588	-25 527
Esinduskulud	-7 919	-5 703
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	567	-2 680
Käibemaksukulu	-929 382	-838 895
Käibemaks põhivara soetustelt	-586 749	-40 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 111 427	-8 826 963

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-8 711 721	-7 976 457
Sotsiaalmaksud	-2 948 568	-2 702 876
Erisoodustused koos maksudega	-52 947	-50 616
Kokku tööjõukulud	-11 713 236	-10 729 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	646	637

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	19 902	36 139	38 253	34 807

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	449 082	245 786
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 766
2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	426 497	261 429
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	142 848	106 688

SA Tallinna Lastehaigla on asutatud Tallinna Linna poolt määramata ajaks ning asutaja teostab järelevalvet sihtasutuse tegevuse üle läbi nõukogu. SA Tallinna Lastehaigla finantsnäitajad konsolideeritakse rida-realt Tallinna Linna bilanssi.

Sihtasutuse soodustatud isikuteks on vastavalt põhikirjale Tallinna Linn või riik.

Juhatuse ja nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi ning neile ei maksta lahkumisel hüvitist.

Tallinna Lastehaigla Toetusfond andis haiglale tasuta kasutamiseks vara 325 954 euro väärtuses (2013 aastal 122 372 euro väärtuses). Seotud osapooltele on müüdud teenuseid (sh Tallinna Linnale 257 106 euro eest) ja ostetud teenuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2015

Sihtasutus Tallinna Lastehaigla (registrikood: 90006590) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA MUTS	Juhatuse liige	18.02.2015
PEETER INŠAKOV	Juhatuse liige	18.02.2015
KATRIN LUTS	Juhatuse liige	18.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tallinna Lastehaigla nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tallinna Lastehaigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiarannet, netovara 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 9 kuni 27, 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.

Vandeauditiitori 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 arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Sihtasutus Tallinna Lastehaigla finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeauditiitori number 272

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

Auditiibüroo ELSS AS
(Nexia International liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise 21a, Tartu 51014

18.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Lastehaigla (registrikood: 90006590) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	18.02.2015
ENN LEPIIK	Vandeaudiitor	18.02.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6977111
Faks	+372 6977143
E-posti aadress	admin@lastehaigla.ee
E-posti aadress	raamat@lastehaigla.ee
Veebilehe aadress	www.lastehaigla.ee