

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Keila Haigla

registrikood: 90007365

tänav a nimi, Männipargi tn 1

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76607

telefon: +372 6422224

e-posti aadress: info@haigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud kulud	16
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sihtasutuse registrisse kandmine toimus 2003. aasta jaanuaris ning sihtasutuse eesmärgiks on kvaliteetsete tervishoiu- ja sotsiaalteenuste osutamine. Septembris 2020 viidi sihtasutuse juriidiline nimi kooskõlla oma tegevuskohaga - Sihtasutus Keila Haigla.

Ajavahemikul 1. jaanuar kuni 30. aprill 2023. osutas sihtasutus teenuseid Keila haiglas 402 voodikohaga. Töötajaid oli aruandeaastal keskmiselt 68.

Ravirahastamise leping oli sõlmitud Eesti Tervisekassaga. Sihtasutuse tulud olid 2023. aastal 3,75m eurot ning aruandeaasta puhaskasum 4 tuhat eurot.

Sihtasutuse muudeks sissetulekuteks on muud tasulised teenused ja ruumide üürimine.

1.5.2023 seisuga võõrandas sihtasutus Keila haiglas tegutseva majandusüksuse aktsiaseltsile Elora Keila Haigla, mille omanikud on identsed sihtasutuse tegelike kasusaajatega. Tehingu käigus võttis aktsiaselts üle kõik sihtasutuse Keila haiglas asuva majandusüksuse varad, töötajad ning seonduvad õigused ja kohustused, ka need mis võivad tekkida tulevikus. Sihtasutus Keila Haigla ei jätka haiglapidajana, ent tema tegevus jätkub tervishoiuvaldkonnas arengu- ja tervishoiukorralduse juurutamise alal.

Sihtasutuse olulisemad finantssuhtarvud 2023. aastal olid järgnevad:

Suhtarv	2023	2022
Likviidsuskordaja	2,47	1,31
Käibe rentaablus	0,10%	15,71%
ROE ehk omakapitali rentaablus	80,75%	51,53%
ROA ehk varade rentaablus	7480%	47,85%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Käibe rentaablus (protsentides) = aruandeaasta tulem/tulu ettevõtlusest

ROE ehk omakapitali rentaablus (protsentides) = aruandeaasta tulem/netovara

ROA ehk varade rentaablus (protsentides) = põhitegevuse tulem/varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 358	117 152	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 051 971	2
Varud	0	32 640	
Kokku käibevarad	8 358	3 201 763	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	2 566 808	5
Kokku põhivarad	0	2 566 808	
Kokku varad	8 358	5 768 571	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	955 887	7
Võlad ja ettemaksed	3 380	1 493 903	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	3 114	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 380	2 452 904	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	53 209	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	53 209	
Kokku kohustised	3 380	2 506 113	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	958	958	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	0	1 580 349	
Aruandeaasta tulem	4 020	1 681 151	
Kokku netovara	4 978	3 262 458	
Kokku kohustised ja netovara	8 358	5 768 571	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	3 751 249	10 698 789	11
Kokku tulud	3 751 249	10 698 789	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 257 783	-3 154 102	12
Tööjõukulud	-1 766 563	-4 516 213	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 653	-217 779	5
Muud kulud	-4 011	-50 390	14
Kokku kulud	-3 126 010	-7 938 484	
Põhitegevuse tulem	625 239	2 760 305	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-937 555	16
Intressitulud	0	24 446	16
Intressikulud	-8 771	-166 045	
Muud finantstulud ja -kulud	-612 448	0	15
Aruandeaasta tulem	4 020	1 681 151	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	625 239	2 760 305	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 653	217 779	5
Muud korrigeerimised	-3 795 002	-187 512	17
Kokku korrigeerimised	-3 697 349	30 267	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 292 575	-94 521	
Varude muutus	32 640	-25 388	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 504 134	167 611	
Kokku rahavood põhitegevusest	757 239	2 838 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-131 774	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-750 045	16
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1	
Antud laenud	-135 800	-642 200	
Antud laenude tagasimaksed	340 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	204 700	-1 524 018	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-803 342	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 022 364	0	
Makstud intressid	-48 369	-408 991	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 070 733	-1 212 333	
Kokku rahavood	-108 794	101 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 152	15 229	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-108 794	101 923	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 358	117 152	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	958	1 580 349	1 581 307
Aruandeaasta tulem	0	1 681 151	1 681 151
31.12.2022	958	3 261 500	3 262 458
Aruandeaasta tulem	0	4 020	4 020
Muud muutused netovaras	0	-3 261 500	-3 261 500
31.12.2023	958	4 020	4 978

Real "muud muutused netovaras" on kajastatud 1.5.2023 toimunud majandusüksuse võõrandamisega seotud muutus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Keila Haigla 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui sihtasutus kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid, kelle üle ei oma sihtasutus reaalset kontrolli ning kelle raamatupidamise andmetele ja dokumentidele puudub sihtasutusel juurdepääs, ei ole antud aruandes konsolideeritud, vaid nende soetusmaksumus on täies ulatuses kantud kuludesse.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Saadud ettemaksed kantakse kuludesse aasta peale nende aegumist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse piires lähtuvalt kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtasutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Hoonete amortisatsioonimääraks on 3% aastas.

Muul materiaalsel põhivaral on amortisatsioonimäär vastavalt vara kasutuseale 20-50% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Sihtasutus kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustisena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis sihtasutus on soetanud.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna vastavalt maksetele.

Sihtasutus kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule sihtasutuse bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sihtasutus kajastab bilansis eraldist juhul, kui:

- Sihtasutusel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustise realiseerumine on tõenäoline;
- kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või valitsevat mõju teise osapooli äriksüsteemidele. Seotud osapooltena on käesolevas aruandes käsitletud juhatuse liikme ja nõukogu liikmete kontrolli all olevaid äriühinguid. Seotud osapoolteks loetakse ka sihtasutuse juhtkond, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui sihtasutus on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Juhul kui sihtasutus on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli sihtasutus täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Sihtfinantseerimisega soetatud vara amortiseeritakse kulusse selle kasuliku eluea jooksul.

Kuna sihtasutus ei planeeri käibemaksustatavat müüki siis sellest johtuvalt korrigeeritakse sisendkäibemaks põhivara soetusmaksumusse ning korrigeeritakse deklaratsioonidel kord aastas kuni korrigeerimise perioodi lõpuni.

1.5.2023 võõrandas sihtasutus Keila Haigla majandusüksuse seotud osapoolle Elora Keila Haigla AS'ile.

Üle anti varad vastavalt üleandmisaktile tehingu hetkel sihtasutuse raamatupidamislikele väärtustele.

Tehingut maksustati siirdemaksu põhimõttel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 039 326	1 039 326
Ostjatelt laekumata arved	1 055 120	1 055 120
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 794	-15 794
Laenunõuded	734 950	734 950
Muud nõuded	73 443	73 443
Intressinõuded	24 446	24 446
Viitlaekumised	48 997	48 997
Ettemaksed	1 204 252	1 204 252
Tulevaste perioodide kulud	1 204 252	1 204 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 051 971	3 051 971

Sihtasutus on andnud tähtajatult täiendava tagatiseta laenu seotud osapooltele. Laenud on antud eurodes, intressimääraga 6%. Laenusid on õigus tagasi kutsuda kümne päevase etteteatamisega.

Ettemaksete all on kajastatud Pargi 30 haiglahoone osa kasutusvalduse õigusega seonduv tulevaste perioodide kulu, mis 31.12.2022 seisuga on kajastatud lühiajalisena kuna vara on seotud lisas 17 kirjeldatud majandusüksuse võõrandamisega.

Kõik nimetatud saldod võõrandati 1.5.2023 Elora Keila Haigla AS'ile majandusüksuse võõrandamise käigus.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Maksuvõlg
Käibemaks	218 801
Üksikisiku tulumaks	101 457
Erisoodustuse tulumaks	187 662
Sotsiaalmaks	197 963
Kohustuslik kogumispension	4 129
Töötuskindlustusmaksed	14 034
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	724 232

Vastavalt majandusüksuse võõrandamise lepingule läksid 1.5.2023 kõik nõuded ja ettemaksed üle Elora Keila Haigla AS'ile.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sihtasutusele Keila Haigla kuulub seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2022 100% aktsiaseltsi PJV Hiiu Ravikeskuse (reg kood 10846465, pankrotis) aktsiakapitalist nominaalväärtuses 25 565 eurot. Aktsiaselts on majandusaasta aruande kinnitamise hetkel pankrotis ning nimetatud investeering on 2013. majandusaastal täies ulatuses maha kantud.

Sihtasutus on pankrotiprotsessis SA PJV Hiiu Ravikeskus (pankrotis) võlausaldajaks, kohtuvaidlus pankrotiprotsessis on aruande koostamise ajal jätkuv.

2022. aastal soetati 100% AS Kallavere Haigla aktsiatest, mis müüdi restruktureerimise käigus 30.12.2022 seotud osapoolele (täiendavalt lisas 16). Tehingult arvestati tulumaksu summas 187 tuhat eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 473 141	10 644	200 856	211 500	54 859	23 325	3 762 825
Akumuleeritud kulum	-960 675	-5 012	-99 787	-104 799	-44 539		-1 110 013
Jääkmaksumus	2 512 466	5 632	101 069	106 701	10 320	23 325	2 652 812
Ostud ja parendused		18 129	63 255	81 384	8 085	42 305	131 774
Muud ostud ja parendused		18 129	63 255	81 384	8 085	42 305	131 774
Amortisatsioonikulu	-151 244	-8 859	-52 400	-61 259	-5 275		-217 778
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 473 141	28 773	264 111	292 884	62 944	65 630	3 894 599
Akumuleeritud kulum	-1 111 919	-13 871	-152 187	-166 058	-49 814		-1 327 791
Jääkmaksumus	2 361 222	14 902	111 924	126 826	13 130	65 630	2 566 808
Amortisatsioonikulu	-63 018	-4 106	-23 052	-27 158	-7 477		-97 653
Muud muutused	-2 298 204	-10 796	-88 872	-99 668	-5 653	-65 630	-2 469 155
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0

2023a real "muud muutused" on kajastatud vastavalt majandusüksuse võõrandamise lepingule 1.5.2023 Elora Keila Haigla AS'ile võõrandatud põhivarad .

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	19 199	30 642
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	30 642

Keila haigla andis 2023. aastal kasutusrendi tingimustel üürile ruume aadressil Pargi 30, Keila linn.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	340 996	858 927
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	286 309

Keila haigla rentis 2023. aastal kasutusrendi tingimustel Keila haigla ruume aadressil Pargi 30, Keila linn.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	389 429	389 429			6%	EUR	2023
laen Keila Kinnisvara OÜ	566 458	566 458			6%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	955 887	955 887					
Laenukohustised kokku	955 887	955 887					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	0	2 361 222
Masinaid ja seadmed	0	126 826
Muud materiaalsed põhivarad	0	13 130

Muud varad	0	3 177 317
Kokku	0	5 678 495

Pikaajaline laen Keila Kinnisvara OÜ'le tagastati 2023 aastal.

Vastavalt majandusüksuse võõrandamise lepingule läksid laenukohustused 1.5.2023 üle Elora Keila Haigla AS'ile.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad seotud osapooltele	3 380	3 380		16
Kokku võlad ja ettemaksed	3 380	3 380		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	316 062	316 062		
Võlad töövõtjatele	407 067	407 067		9
Maksuvõlad	724 232	671 023	53 209	3
Muud võlad	39 598	39 598		
Intressivõlad	39 598	39 598		
Saadud ettemaksed	60 153	60 153		
Muud saadud ettemaksed	60 153	60 153		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 547 112	1 493 903	53 209	

Vastavalt majandusüksuse võõrandamise lepingule läksid kõik võlad ja kohustused 1.5.2023 üle Elora Keila Haigla AS'ile.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	0	300 756
Puhkusetasude kohustis	0	106 311
Kokku võlad töövõtjatele	0	407 067

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
A Park	3 114	3 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 114	3 114
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 114	3 114
	31.12.2022	31.12.2023
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
A Park	3 114	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 114	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 114	0

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Hooldusraviteenused	2 547 279	6 005 070
Vanurite hoolekanne	1 114 871	3 042 502
Renditud kinnisvara üürileandmine ja kommunaalteenused	24 037	44 582
Röntgenuuringud	15 446	40 629
Muud raviteenused	12 075	1 442 771
Muud	37 541	123 235
Kokku tulu ettevõtlusest	3 751 249	10 698 789

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	340 996	911 286	16
Energia	106 362	250 256	
Elektrienergia	39 073	135 440	
Soojusenergia	67 289	114 816	
Veevarustusteenused	14 668	32 204	
Mitmesugused bürookulud	43 884	59 005	
Uurimis- ja arengukulud	75 913	76 767	
Koolituskulud	2 288	8 190	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 084	29 335	
Väheväärtuslik kuluinventar	11 021	65 365	
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulud	19 739	47 018	
Ravimite ja ravimaterjalide kulud	164 073	410 704	
Toitlustamise ja toiduainete kulud	180 009	510 243	
Kommunaalkulud	39 905	138 611	
Jooksva remondi kulud	4 146	21 566	
Tellitud tööde ja teenuste kulud	153 659	176 929	
Transport	11 560	17 272	
Pesupesemise kulud	1 108	4 391	
IT ja side	101 489	230 119	
Muud kulud	476	44 897	
Juriidilised kulud	-7 429	119 944	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 257 783	3 154 102	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 311 398	3 433 162
Sotsiaalmaksud	455 165	1 083 051
Kokku tööjõukulud	1 766 563	4 516 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	200

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 288	17 037
Riigilõiv	1 035	375
Maksukulud	688	10 946
Muud	0	22 032
Kokku muud kulud	4 011	50 390

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud finantskulud	-188 467	0
Tulumaks	-423 981	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-612 448	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	759 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	759 396
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	389 429
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	566 458
Kokku laenukohustised	0	955 887
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 380	36 087
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 511
Kokku võlad ja ettemaksed	3 380	39 598

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 750	666 646	759 396	24 445
Kokku antud laenud	92 750	666 646	759 396	24 445
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	759 396	135 800	340 500	0
Kokku antud laenud	759 396	135 800	340 500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 300	389 429	-97 300	389 429	975
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 660 000	0	-1 093 542	566 458	146 930
Kokku laenukohustised	1 757 300	389 429	-1 190 842	955 887	147 905
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389 429	-389 429	0		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	566 458	-566 458	0		8 771
Kokku laenukohustised	955 887	-955 887	0		8 771

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 611	114 850
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 096	1 228 275
Kokku ostetud	700 707	1 343 125

Vastavalt majandusüksuse võõrandamise lepingule anti 1.5.2023 üle saldod ka seotud osapoolte vastu ning nende ees Elora Keila Haigla AS'ile. 2022 aastal müüs sihtasutus Keila Haigla aktsiaseltsi Kallavere Haigla aktsiad seotud osapoolele müügihinnaga 1 euro, tehingult saadi kahjumit kokku koos tulumaksuga 937 555 eurot, tehingut maksustati siirehinna põhimõttel ja tulumaks tasuti sihtasutuse poolt.

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

Sihtasutus jätkas oma plaanipärast majandustegevust Keila haigla pidajana kuni 30.4.2023. Tingitud sihtasutuse asutaja soovist majandustegevust kaasajastada ning tagada võimekus tulevikus tegevust laiendada ning kaasata investeeeringuid, otsustas sihtasutuse asutaja oma tegevust reorganiseerida. Tegevuse käigus võõrandas 1.5.2023 sihtasutus Keila Haigla nimetatud Pargi 30 asuva majandusüksuse tervikuna aktsiaseltsile Elora Keila Haigla, mille omanikud on identsed sihtasutuse tegelike kasusaajatega. Tehingut deklareeriti ning maksustati siirdehinna põhimõttel. Tehingu käigus võttis aktsiaselts üle kõik nimetatud majandusüksuse võõrandamisega seotud õigused ja kohustused, ka need, mis võivad tekkida tulevikus. Sihtasutuse varasid ja kohustusi on nii käesolevas aruandes kuni võõrandamiseni kajastatud ning amortiseeritud tavapäraselt. Juhatus ei pea varade mistahes erakorralist ümberhindlust õigeaks, sest tegemist on sisuliselt formaaljuriidilise tehinguga ning igasugune ümberhindlus moonutaks üleantava majandusüksuse finantsandmeid. Majandusüksuse tegevuse võõrandamisega seotud mõju rahavoogude aruandes on kajastatud real "muud korrigeerimised".

Sihtasutus Keila Haigla ei jätka haiglapidajana, ent tema tegevus jätkub tervishoiuvaldkonnas uurimis-, arengu- ja tervishoiukorralduse juurutamise alal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE VAHER	Juhatuse liige	29.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Keila Haigla nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutuse Keila Haigla raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne 2023. aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse eeskirjadega rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osadel koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikakoodekseid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osadel õiglaselt Sihtasutuse Keila Haigla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sel kuupäeval lõppenud perioodi finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 17, milles on avalikustatud olulised aruandeaastal toimunud sündmused, mis puudutavad sihtasutuse tegevuse võõrandamist seotud osapoolle alates 1. maist 2023. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

30. aprill 2024

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitoribüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, 76505 Saue linn, Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	30.04.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Ei
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Ei