

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus**registrikood: 90015666**

tänava/talu nimi, Kaarli pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 5106447

e-posti aadress: sven.kruup@tallinnlv.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 5 Annetused ja toetused	12
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 7 Muud tulud	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Muud kulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus on uue haiglahoone ehitamiseks ja haiglaorganisatsiooni loomiseks moodustatud haiglaarenduse üksus. Sihtasutus asutati 02.05.2022 lähtudes 2019 sõlmitud Eesti Vabariigi ja Tallinna linna koostööleppes Tallinna haigla asutamise ettevalmistamiseks. Tallinna haigla rajamisel arvestati riigi pikaajalist arengustrateegiat „Eesti 2035“ ja 2021. aastal Euroopa Liidu Nõukogu otsusega kinnitatud „Eesti taaste- ja vastupidavuskava“. Tallinna haigla ehitamisega plaanitakse panna alus meditsiinilinnakule. Kavandatud on rajada haigla peahoone (brutopindala 183 209 m², pikkus 310 m, laius 105 m, 8 maapealset ja 2 maa-alust korrust). Kavandatavas Tallinna haiglas alustaksid ühise meeskonnana tööd seni eraldi haiglatena tegutsenud AS Ida-Tallinna Keskhaigla (ITK) ja AS Lääne-Tallinna Keskhaigla (LTKH).

Seniste, ligi 20 eraldi asukohas paikneva 40-60 aasta vanuse amortiseerunud hoonete asemele kerkiks meditsiinilinnakusse esmalt haigla peahoone ja tulevikus rajatakse meditsiinilinnaku alale veel teisi meditsiiniga seotud hooneid, nt esmatasandi tervisekeskus brutopinnaga ca 8500 m².

Lühike kokkuvõte projektist

Tallinna haigla projekteerimistööd olid seisuga 31.12.2023 põhiprojekti projekteerimise faasis.

Investeeringute kava aastal 2023 koosnes projekteerimiskuludest ja tehnovõrkude liitumistasudest. Investeeringute tegelikud kulud 2023 kokku olid 4 241 511 eurot (koos käibemaksuga), moodustades 58% eelarves planeeritud kuludest.

Aruandeaastal 2023 saadud toetust Tallinna linnalt kokku oli 5 200 774 eurot.

Toetus koosnes projektimeeskonna tegevuste sihtfinantseerigust summas 959 263 eurot ja investeerimistegevuste toetusest summas 4 241 511 eurot. 2023 aasta investeerimistegevuse toetuseks tehti algselt Tallinna linna poolt ettemaks summas 10 200 000 eurot. Investeeringute mahu vähenemise tõttu aga tagastati linnale 5 100 000 eurot.

Aruandeaasta 2023 tulemiks kujunes 1 948 340 eurot.

Projektimeeskond koosnes 16 liikmest (13 töötajat, 3 juhatuse liiget). Tööjõukulud kokku olid 918 182 eurot.

Peamine finantssuhtarv 2023

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = 1,0

Suhtarvu arvutamisel kasutatud valem:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

Plaanid 2024. aastal

Tallinna haigla projekteerimistööd jätkuvad 2024 aastal, lisaks tegeletakse tehnovõrkudega liitumise ja ekspertiisidega.

Investeeringute kava aastal 2024 koosneb projekteerimiskuludest, ekspertiisitasudest ja tehnovõrkude liitumistasudest. Investeeringute kava aastal 2024 kokku on 1 410 320 eurot (koos käibemaksuga).

Aruandeaastal 2024 planeeritud toetus Tallinna linnalt kokku on 2 374 320 eurot.

Toetus koosneb projektimeeskonna tegevuste sihtfinantseerigust summas 964 000 eurot ja investeerimistegevuste toetusest summas 1 410 320 eurot.

Muu info

Sihtasutuse juhatuse hinnas haigla põhiprojekti kasutuskõlblikust ning otsustas haigla põhiprojekti summas 1 461 549,20 eurot (ilma käibemaksuta) maha kanda.

Leping, mille sisuks on Mäe 110kV alajaama liitumispunktidest põhivõrgu poole jäävate elektripaigalduste projekteerimine ja ehitamine AS Elering poolt lõpeb kuna SA THA saatis 27.02.24 AS Eleringile lepingust taganemise avalduse. Lepingu kohaselt peab Elering AS 1. osamakse summas 1 248 792 eurot (koos käibemaksuga) tagastama. 11.03.2024 saatis AS Elering nõusoleku lepingust taganemise kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 046 127	622 631	
Kokku käibevarad	4 046 127	622 631	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 139 296	3 123 706	2
Kokku põhivarad	5 139 296	3 123 706	
Kokku varad	9 185 423	3 746 337	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 009 677	518 931	3
Kokku lühiajalised kohustised	4 009 677	518 931	
Kokku kohustised	4 009 677	518 931	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 227 406	0	
Aruandeaasta tulem	1 948 340	3 227 406	
Kokku netovara	5 175 746	3 227 406	
Kokku kohustised ja netovara	9 185 423	3 746 337	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 200 774	4 440 297	5
Muud tulud	12 750	0	7
Kokku tulud	5 213 524	4 440 297	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-146 851	-102 793	8
Tööjõukulud	-918 182	-467 282	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 461 549	0	
Muud kulud	-739 068	-642 878	10
Kokku kulud	-3 265 650	-1 212 953	
Põhitegevuse tulem	1 947 874	3 227 344	
Intressitulud	466	62	
Aruandeaasta tulem	1 948 340	3 227 406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 947 874	3 227 344
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 461 549	0
Muud korrigeerimised	-4 510 083	-2 615 556
Kokku korrigeerimised	-3 048 534	-2 615 556
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 129	112 770
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	964 000	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-127 531	724 558
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 099 439	-1 954 046
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 650 000	1 852 057
Laekunud intressid	466	62
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 551 027	-101 927
Kokku rahavood	3 423 496	622 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	622 631	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 423 496	622 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 046 127	622 631

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
08.05.2022	0	0
Aruandeaasta tulem	3 227 406	3 227 406
31.12.2022	3 227 406	3 227 406
Aruandeaasta tulem	1 948 340	1 948 340
31.12.2023	5 175 746	5 175 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus (edaspidi sihtasutus) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

Kuna Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus on Tallinna linna poolt asutatud, siis on sihtasutusel kohustus järgida oma raamatupidamises Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendit. Sihtasutus kuulub Tallinna linna konsolideerimisgruppi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Sihtasutuse rahalised vahendid on sihtasutuse pangakontol olevad vahendid.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse sõltuvalt põhivara liigist kontorühmas 155 ja materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 eurost ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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.

Lõpetamata ehituse põhivaraobjektile, mille arvestust peetakse kasutusele võtmata varade grupis kontodel 1559, avatakse lõpetamata ehituse ja etapiviisilise soetuse varakaardid, kuhu kirjendatakse selle objekti kapitaliseerimisele kuuluvad soetamise kulud. Põhivaraobjekti etapiviisilisel kasutusele võtmisel klassifitseeritakse etapi maksumus lõpetamata ehituse ja etapiviisilise soetuse varakaardilt valminud põhivara kaardile. Selleks avatakse iga etapi valmimisel vastavas vara klassis uus varakaart (ühte varaklassi kuuluvatele etappidele avatakse alamkaardid). Objekti lõplikul valmimisel klassifitseeritakse kogu järelejäänud maksumus valminud varaobjekti kaardile ja lõpetamata ehituse ja etapiviisilise soetuse varakaart suletakse. Kui põhivaraobjekti valmides selgub, et varaobjekti ehitamise või etapiviisilise soetuse käigus on kapitaliseeritud kulusid, mis Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt ei kuulu kapitaliseerimisele (väheväärtuslikud varad või muud kapitaliseerimisele mittekuuluvad kulud), kirjendatakse need varaobjekti vastuvõtmisel kuludesse (kulukonto valitakse vastavalt majanduslikule sisule) või klassifitseeritakse ümber väheväärtuslikuks varaks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et sihtasutus saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara amortisatsiooni, väärtuse langust (allahindlust) ja põhivara jääkväärtust mahakandmisel kajastatakse kontorühmades 611.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja töövõtjatele ning maksuvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Toetustena käsitletakse avaliku sektori üksuste poolt saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid, ning avaliku sektori üksuste poolt antud vahendeid (antud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid.

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

- 1) sotsiaaltoetused – toetused füüsilistele isikutele, v.a toetused ettevõtlikeks;
- 2) sihtfinantseerimine – teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi;
- 3) tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Tegevustoetusena käsitletakse saadud vahendeid, mille kohta ei esitata otseselt aruannet teostatud kulutuste kohta. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile kajastatakse:

1. Tegevuse sihtfinantseerimist järgmiselt:

- (1) Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kontogrupis 3500.
- (2) Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena (203850 ja 203855). Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena (103550 ja 103555).
- (3) Sihtfinantseerimist võib kajastada arvestuse lihtsustamise eesmärgil kassapõhiselt laekumisel tuluna või ülekandmisel kuluna, kui lepingujärgne summa on väiksem kui § 41 lõikes 1 esitatud põhivara kapitaliseerimise kahekordne alampiir. Kui sihtfinantseerimise saaja ja andja või vahendaja on mõlemad avaliku sektori üksused, kasutavad nad poolte nõusoleku korral lihtsustatud põhimõtet.

2. Põhivara sihtfinantseerimist järgmiselt

- (1) Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna kontoklassis 3502.
- (2) Kui põhivara sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel soetusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena (203856). Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena (103556).

Tulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse sihtasutuse tegevusega seotud kulusi. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest need arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - hõlmavad töötasu, maksu- ja erisoodustuse kulusid
- b) majandamiskulud - kõik põhitegevusega seotud kulud
- c) muud kulud - maksu-, lõivu-, intresside ja kursivahedest tekkinud kulud

Seotud osapooled

Lisas „Seotud osapooled“ avaldatakse informatsioon, mille avalikustamist reguleerib üldeeskirja § 49 astmes 1. Antud paragrahvi lõike 1 kohaselt avaldatakse aastaaruandes informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Seotud isikuteks on:

- 1) kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed ja nende pereliikmed, kelleks loetakse abikaasa, elukaaslane ja laps;
- 2) sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle punktis 1 nimetatud isikul üks või koos pereliikmetega on valitsev või

oluline mõju.

Aastaruandes avaldatakse seotud isikutega tehtud tehingute informatsioon järgmiste tehinguliikide lõikes:

- 1) tööjõukulu, sh erisoodustuste ja maksukulu;
- 2) toetuste andmine ja saamine;
- 3) kaupade ja teenuste ost-müük;
- 4) laenude andmine ja saamine;
- 5) garantiide ja tagatiste andmine ja saamine;
- 6) muud tehingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2023, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid	
08.05.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 966 839	1 966 839
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 966 839	1 966 839
Muud muutused	1 156 867	1 156 867
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 123 706	3 123 706
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 123 706	3 123 706
Ostud ja parendused	3 477 139	3 477 139
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 477 139	3 477 139
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 461 549	-1 461 549
31.12.2023		
Soetusmaksumus	5 139 296	5 139 296
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 139 296	5 139 296

Kirjel "Allahindlused väärtuse languse tõttu" on kajastatud Tallinna Haigla põhiprojekti mahakandmine.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	486 825	486 825	
Võlad töövõtjatele	78 684	78 684	4
Maksuvõlad	30 942	30 942	
Muud võlad	4 737	4 737	
Muud viitvõlad	4 737	4 737	
Põhivara sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed	3 408 489	3 408 489	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 009 677	4 009 677	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 688	119 688	
Võlad töövõtjatele	53 961	53 961	4
Maksuvõlad	27 232	27 232	
Muud võlad	318 050	318 050	
Muud viitvõlad	318 050	318 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	518 931	518 931	

Kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiameti kasutamata tegevuskulude tagasimakse summas 4 737 eur.

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	77 902	37 831
Puhkusetasude kohustis	590	15 530
Võlad majanduskulude eest	192	600
Kokku võlad töövõtjatele	78 684	53 961

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	959 263	0	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 241 511	1 852 057	
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	1 200 000	
Mitterahaline sihtfinantseering põhivara soetamiseks	0	1 388 240	
Kokku annetused ja toetused	5 200 774	4 440 297	6

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	08.05.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	0	1 852 057		3 240 297	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	1 852 057		3 240 297	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tallinna Strateegiakeskus	0	0	1 200 000		1 200 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	1 200 000		1 200 000	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	3 052 057		4 440 297	0	0

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Tallinn Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	0	12 750 000	5 100 000	4 241 511	0	3 408 489
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	12 750 000	5 100 000	4 241 511	0	3 408 489
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tallinn Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	0	964 000	0	959 263	0	4 737
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	964 000	0	959 263	0	4 737
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	13 714 000	5 100 000	5 200 774	0	3 413 226

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 750	0
Kokku muud tulud	12 750	0

Kirjel "Trahvid, viivised ja hüvitised" on kajastatud ATProject SRL esitatud leppetrahv lepingutingimuste rikkumise eest.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Mitmesugused bürookulud	3 300	1 365
Uurimis- ja arengukulud	14 000	0
Esindus- ja vastuvõtukulud	739	218
Kingitused ja auhinnad	304	187
Juriidilised teenused	27 945	500
Arvestus- ja auditeerimisteenused	20 340	9 940
Lähetuskulud	15 666	10 481
Koolituskulud	680	9 742
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	54 458	37 013
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	8 659	11 225
Inventari majandamiskulud	135	20 623
Meditisiinikulud ja hügieenikulud	509	1 499
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	116	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	146 851	102 793

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Töölepingu alusel töötava töötaja töötasu	449 694	205 615
Juhatuse ja nõukogu liikme töötasu	232 200	140 325
Võlaõigusliku lepingu alusel töötava töötaja töötasu	0	3 750
Sotsiaalmaksud töötasudelt	229 068	117 173
Erisoodustused	4 343	252
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	1 791	104
Tulumaks erisoodustustelt	1 086	63
Kokku tööjõukulud	918 182	467 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	6

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Käibemaks tegevuskuludelt	24 492	16 229
Käibemaks põhivara soetuselt	695 428	624 741
Ettevõtte tulumaks	76	47
Riigilõivud	0	1 861
Maamaks	19 072	0
Kokku muud kulud	739 068	642 878

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Tallinna linn
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tallinna linn
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	08.05.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	232 200	140 325

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sihtasutuse jätkusuutlikkus on tagatud Tallinna Linnavolikogus 19.10.2023 kinnitatud Tallinna eelarvestrateegia aastateks 2024-2027 alusel ja Tallinna Linnavolikogus 14.12.2023 kinnitatud 2024. aasta eelarve investeeringutekavaga.

Sihtasutuse juhatus hindas haigla põhiprojekti kasutuskõlblikust ning otsustas haigla põhiprojekti summas 1 461 549,20 eurot (ilma käibemaksuta) maha kanda.

Leping, mille sisuks on Mäe 110kV alajaama liitumispunktidest põhivõrgu poole jäävate elektripaigalduste projekteerimine ja ehitamine AS Elering poolt lõpeb kuna SA THA saatis 27.02.24 AS Eleringile lepingust taganemise avalduse. Lepingu kohaselt peab Elering AS 1. osamakse summas 1 248 792 eurot (koos käibemaksuga) tagastama. 11.03.2024 saatis AS Elering nõusoleku lepingust taganemise kohta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus (registrikood: 90015666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EBE NÕMM	Juhatuse liige	11.03.2024
SVEN KRUUP	Juhatuse liige	11.03.2024
KAITIS VÄÄR	Juhatuse liige	11.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Haigla Arendus (registrikood: 90015666) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	11.03.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5106447
E-posti aadress	sven.kruup@tallinnlv.ee