

MTÜ RAKVERE HAIGLA

2013.AASTA KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Registrikood: 80008381
Aadress: Lõuna-põik 1, Rakvere 44316
Telefon: 372 32 29010
Fax: 372 32 29009
E-mail: haigla@rh.ee
Majandusaasta: 01.01.2013-31.12.2013
Tegevjuht: Ain Suurkaev
Audiitor: Audiitorbüroo ELSS AS

/



SISUKORD

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Konsolideeritud bilanss.....	6
Konsolideeritud tulemiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene).....	8
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne.....	9
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3 Varud.....	13
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 9 Saadud toetused	17
Lisa 10 Kapital	18
Lisa 11 Rendid	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused	20
Lisa 14 Finantstulud-ja kulud.....	20
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad.....	22
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva.....	22
Lisa 18 MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata põhjaruanded	23
Lisa 19 MTÜ Rakvere Haigla liikmete koosseis.....	27
Juhatuse liikmete allkirjad 2013.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	28
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	29

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Mittetulundusühingu üldkoosoleku otsusel moodustati 2002.a. MTÜ Rakvere Haigla varade baasil Aktsiaselts Rakvere Haigla, mille aktsiate ainuomanikuks on MTÜ Rakvere Haigla.

Alates 01.01.2005 koostab MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud majandusaasta aruannet. 2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad MTÜ Rakvere Haigla (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte AS Rakvere Haigla finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2012.aastal põhitegevuseks oli AS Rakvere Haigla aktsiate hoidmine. Aktsiate hoidmisega jätkatakse ka edaspidi.

Aktsiaselts Rakvere Haigla alustas tegevust alates 01.oktoobrist 2002.a. Aktsiate ainuomanikuks on MTÜ Rakvere Haigla. Haigla nõukogu koosneb üldkoosoleku poolt valitud kuuest liikmest, aktsiaseltsi juhatus on üheliikmeline (juhatuse esimees). AS Rakvere Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2013. aasta oli haigla jaoks seotud mitmete oluliste otsustuste ja tegevustega. Aasta jooksul suurenes eriarstiabi teenuse osutamine nii ambulatoorses, kui ka päeva- ja statsionaarses ravis. Sellele aitas kaasa arstide kaadri suurenemine ja erinevad kokkulepped teenuste osutamiseks teiste juriidiliste isikutega. Sügisel taastas oma varasema töömahu haigla lastehaiguste osakond. Oluliselt suurenes sünnituste arv haiglas. Statsionaarse õendusabikeskuse käivitumise järgselt suurenes õendusabi statsionaarsete teenuste maht kolmekordselt, mis võimaldas teenust osutada senise 16 koha asemel 48 ravivoodis. Läbirääkimistel Eesti Haigekassaga saavutati ravijuhtude arvu finantseerimise kasv. Oluliselt mõjutas haigla perspektiivset majandustegevust üleriigiline meditsiinitöötajate streik ja sellest tulenevad palgakomponentide muudatused. Kuna ravijuhtude maksumused ei katnud üleriigiliste kokkulepete järgseid palgakomponente Eesti Haigekassa hinnakirjades, tuli haiglal tõsiselt läbi vaadata majandustegevusega, sh investeeringutega ruumidesse ja põhivarasse, seonduvad kulutused, et katta selle arvelt töötasu väljamaksed. Need asjaolud pärssisid oluliselt haigla tehnilise võimekuse tõstmist ja amortiseeruva põhivara väljavahetamise võimalusi. Majandusaasta jooksul pöörati suurt tähelepanu varudele, analüüsiti nende suurust ja teostati tarnijate hindade võrdlusi.

Haigla osales 2013.aastal üleriigilises kiirabi teenuse osutamise hankes, kuid ebaõnnestunult. Esitatud hanke hindamise kriteeriumid ei toetanud teenuse osutamise jätkuvat võimalust AS Rakvere Haigla poolt. Haigla vaidlustas hanke tulemused kohtus, kuid see ei andnud haiglale positiivseid tulemusi. 30.12.2013 anti teenuse osutamine koos kiirabi töötajatega üle hanke võitjale. Kiirabiteenuse kadumine haigla eelarvest mõjutab negatiivselt haigla 2014.aasta ja tulevate aastate finantstulemusi ning organisatsiooni kui terviku toimimist piirkonna erakorralise meditsiiniabi osutamisel ja korraldamisel.

Seoses kiirabi teenuse lõpetamisega ja statsionaarse õendusabi teenuse laienemisega toimusid muutused ka töötajate arvus, lahkus 42 kiirabi töötajat ja õendusabi osakonda võeti tööle 15 uut töötajat. Kuna kiirabi töötajad lahkusid seisuga 30. detsember, siis töötajate keskmine arv taandatud täistööajale (lisa 13) ei kajasta 2013.a. seda arvulist vähenemist.

2012. aastal läbi viidud investeeringud B-korpuse soojustamisel ja osalisel akende vahetusel aitasid kaasa kütte- ja elektrienergia kulude olulisele kokkuhoiule, mille tõttu tekkisid täiendavad vahendid katmaks uue juurdeehituse tõttu suurenenud hoonemahu kütte-, elektri- ja majanduskulusid.

AS Rakvere Haigla esitas 2010. aastal hooldusravikorpuse rekonstrueerimiseks taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks. Sotsiaalministeeriumi 08. juuli 2010.a. määrusega rahuldati projektitaotlus ning „Õendus- ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamiseks“ eraldati toetust 1 513 487 eurot. 2013.a. esitasime lisataotluse ja vastavalt sellele eraldati veel täiendavalt 200 000 eurot. 2013. Majandusaastal realiseeriti kogu projekt ja kasutati ära kogu toetus summas 1 578 371 eurot ja esitati Euroopa Regionaalarengu Fondile projekti lõpparuanne. Uus statsionaarse õendusabi korpus alustas tööd alates 01.09.2013 esialgu 50% koormusega, alates 01.10.2013 täismahus 48 voodikohaga. Uus osakonna valmimine võimaldas laiendada ka ambulatoorse arstiabi pakkumise võimalusi uute kabinettide rajamise järgselt.

Oluliseks tuleb pidada koostöö laienemist kohalike ettevõtete ja erinevate heategevusorganisatsioonidega.

2013. aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 3 820 321 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 152 386 eurot (s.h. veregaaside analüsaator 6 800 eurot, 2 patsiendimonitori kokku 4 791 eurot, optiline uretorotoom 2 121 eurot, kompuutertomograafi röntgentoru 89 000 eurot (soetatud kapitalirendiga ja seoses eriolukorra tekkimisel seadme töökõlbmatuks muutumise tõttu, mida ei olnud võimalik varasemalt planeerida), diatermia koagulaator 11 734 eurot, 2 pesudesinfektorit summas 12 080 eurot, automaatsüstal CT motion 21 760 eurot ja meditsiiniline külmik 4 100 eurot.) IT reale soetati server maksumusega 7950 eurot. Muu põhivara reale soetati põrandapesumasin maksumusega 4 779 eurot. 3 655 206 eurot investeeriti aruandeaastal õendus-hoolduskorpuse ehitusse (eelnevatel perioodidel 278 636 eurot), kokku 3 933 842 eurot. Seoses kiirabiteenuse lõpetamisega haigla poolt jäid teostamata olulised, varasemalt planeeritud, kiirabiautode hanked. Haigla meditsiiniline autopark vähenes tervikuna. Osa haigla kiirabi kasutuses olnud sõidukitest on planeeritud realiseerida 2014.aasta jooksul.

Lisaks nimetatutele korraldati riigihanked uue statsionaarse õendusabi osakonna mööbli ja meditsiinitehnika hankimiseks ning sõlmiti lepingud tarnijatega (s.h.mööbel 108 000 eurot, meditsiiniseadmed 14 496 eurot ja IT kulud 18 300 eurot). Nimetatud varad on arvel bilansiväliselt.

Majandusaastal jätkusid ka haiglaruumide renoveerimistööd. Sügiseks 2013 lõpetasime haigla laboratooriumi ruumide remondi ja uue kopsuhaiguste kabineti remondi Lõuna põikl hoones.

2014.majandusaasta olulisemateks tegevusteks saavad olema: ravimahtude taastamine varasemate aastate tasemele, sealhulgas pediaatria, statsionaarse õendusabi ja teiste teenuste parandamine, haigla meditsiinipersonaliga varustamine, meditsiinitehnika jätkuv soetamine vastavalt eelarve võimalustele ning selleks vajalike hangete korraldamine. Olulise tähelepanu pöörame meditsiinitarvikute ja ravimite hangete korraldamisele ja veelgi tihedamale koostööle piirkonnas raviteenust pakkuvate pere- ja eraarstidega ning teiste raviasutustega.

Jätkatakse haigla ruumide renoveerimist, mille käigus on esmalt planeeritud erakorralise meditsiini osakonna renoveerimise projekti koostamine ja selle järgselt renoveerimistööde alustamine. Tegevused tuleb läbi viia töötava haigla tingimustes ilma teenuse osutamist

katkestamata, mis seab personalile ja haiglale tervikuna tõsised väljakutsed töö organiseerimisel. Tehakse ettevalmistusi osalemaks EL struktuurivahendite kasutamiseks perioodil 2014 kuni 2020.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika on esitatud alljärgnevates tabelites:

Tütarettevõtja AS Rakvere Haigla finantssuhtarvud on alljärgnevad:

Finantssuhtarv	Valem	2013	2012
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh.eurodes)	677	604
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,85	1,97
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,69	1,78
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	30,68	9,56
Solliidsuskordaja	Netovara / Varad) * 100 (%)	69,32	90,44
<u>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</u>			
Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,94	1,04
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,06	1,01

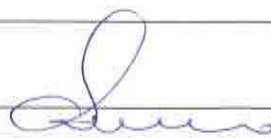
MTÜ Rakvere Haigla finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2013	2012
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh. eurodes)	791	706
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,00	2,13
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,83	1,95
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	30,79	9,62
Solliidsuskordaja	Netovara / Varad) * 100 (%)	69,22	90,38
<u>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</u>			
Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,94	1,05
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,07	1,01

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.2013	31.12.2012
KÄIBEVARA			
Raha		727 336	562 363
Nõuded ja ettemaksed	2	721 749	656 058
Varud	3	134 119	113 071
KÄIBEVARA KOKKU		1 583 204	1 331 492
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	4	136 568	140 143
Materiaalne põhivara	5	10 526 114	7 140 149
PÕHIVARA KOKKU		10 662 682	7 280 292
VARAD KOKKU		12 245 886	8 611 784
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	6	317 329	59 040
Võlad ja ettemaksed	7	474 332	552 158
Sihtfinantseerimine	9	0	14 721
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		791 661	625 919
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	6	2 978 055	202 527
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 978 055	202 527
KOHUSTUSED KOKKU		3 769 716	828 446
NETOVARA			
Kapital	10	802 134	802 134
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem		6 981 204	6 912 304
Aruandeaasta tulem		692 832	68 900
OMAKAPITAL KOKKU		8 476 170	7 783 338
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 245 886	8 611 784

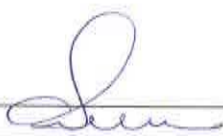


Konsolideeritud tulemiaruanne

(eurodes)

	Lisa	2013	2012
Tulu ettevõtlusest	12	9 830 768	8 877 120
Annetused ja toetused	9	1 730 314	717 566
Liikmetelt saadud tasud		19 173	19 173
KOKKU TULUD		11 580 255	9 613 859
Tööjõukulud	13	-6 301 120	-5 706 064
Mitmesugused tegevuskulud	13	-3 348 473	-3 200 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	-437 932	-476 160
Muud kulud	13	-766 018	-159 238
KOKKU KULUD		-10 853 543	-9 541 712
KOKKU PÕHITEGEVUSE TULEM		726 712	72 147
Finantstulud-ja kulud	14	-33 880	-3 247
ARUANDEAASTA TULEM		692 832	68 900

Included for identification purposes only
 Lisatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 08.04.2014
 Signature/Allkiri.....
 Auditor's office ELSC AS



Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene)

(eurodes)

		eurodes	
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST	Lisa	2013	2012
Liikmetelt laekunud tasud		20 451	19 173
Laekunud annetused ja toetused	9	152 773	115 833
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest		9 653 653	8 274 779
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest		-3 428 382	-2 631 787
Väljamaksed töötajatele		-6 223 883	-5 760 999
Muud rahavood põhitegevusest		10 834	-1 931
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		185 446	15 068
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	5,7,11,13	-4 549 303	-276 159
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest ja toetustest		1 633 945	5 714
Laekunud intressid	2,14	567	2 851
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-2 914 791	-267 594
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud	6	3 000 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	11	-72 983	-109 172
Makstud intressid	7,14	-32 699	-6 141
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		2 894 318	-115 313
RAHAVOOD KOKKU		164 973	-367 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		562 363	930 202
Raha ja raha ekvivalentide muutus		164 973	-367 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		727 336	562 363
Sularaha	eur	6 034	5 365
Arveldusarvete jäägid	eur	721 302	556 998

Initialed for identification purposes only
 Alkijastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 08.04.2014
 Signature/allkiri.....
 Auditor/firma ELGS AS

Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kapital	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2011	802 134	6 912 304	7 714 438
Aruandeaasta tulem	0	68 900	68 900
31.12.2012	802 134	6 981 204	7 783 338
Aruandeaasta tulem	0	692 832	692 832
31.12.2013	802 134	7 674 036	8 476 170

Intended for identification purposes only
Auhindatud jaotiselehtidele
Date/kuupäev..... 08.04.2014
Signature/Allkiri.....
Auditor/Ekspert ELKS AS



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

MTÜ Rakvere Haigla 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Juhendatakse ka riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatust.

Konsolideerimise põhimõtted

MTÜ Rakvere Haigla (konsolideerija) ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. MTÜ Rakvere Haigla ja tema tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad MTÜ Rakvere Haigla ning tema tütarettevõtte AS Rakvere Haigla finantsnäitajad.

MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgruppi kuuluv üksus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondi osakuid

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud 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 tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

2.3. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle on MTÜ'l Rakvere Haigla kontroll. Tütarettevõtte on MTÜ Rakvere Haigla kontrolli all olev, kui MTÜ Rakvere Haigla omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse on MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata aruannetes kajastatud soetusmaksumuses.

3. Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Kuna lähtutakse Riigi raamatupidamise üldeeskirja erisustest varude arvestamisel on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

5. Põhivara

5.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 5.2.).

5.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on konsolideerimisgrupi üksuste majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

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 hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
• Meditsiiniseadmed	5 -15 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu põhivara, sh IT seadmed	3-5 aastat

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

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.

6. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) 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.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdiseväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

8. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muud äritulu“ kirjel. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse edaspidi nagu põhivara (vt lõik 5).

9. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

10. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

“Lõpetamata tööd” s.o. meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil, kajastatakse bilansis tuluna ja nõudena bilansikirjel “Muud nõuded”. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

Vastavalt üldkoosoleku otsusele tasuvad kõik MTÜ liikmed liikmemaksu, mis kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

11. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud aruannetes on loetud seotud osapoolteks:

- MTÜ Rakvere Haigla ja AS Rakvere Haigla tegev- ja kõrgem juhtkond
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifikatsiooniloo jaoks
Date/kirjutäht... 08.04.2014
Signature/allkiri...
Auditor/büroo ELSS AS

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded ostjate vastu		640 917	537 561
- Ostjatele laekumata arved		639 639	535 005
- liikmemaksude arved		1 278	2 556
Muud lühiajalised nõuded		54 696	29 629
Intressinõuded		2	0
Saamata tegevuskulude toetused	9	0	830
Saamata toetused põhivara soetuseks	9	0	55 574
Ettemaksed teenuste eest		26 134	32 464
Nõuded ja ettemaksed kokku		721 749	656 058

-Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud (lootusetud nõuded) ning varem alla hinnatud nimetatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisas 13.

-Nõuded seotud osapoolte vastu vt.lisast 15.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal*	133 614	112 490
Müügiks ostetud kaubad	505	581
Varud kokku	134 119	113 071

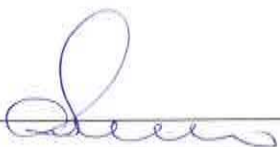
*Materjalide jaotus	31.12.2013	31.12.2012
Ravimid ja meditsiinitarvikud	123 197	101 176
Majandusmaterjalid (pesu, toiduained)	10 417	11 314
	133 614	112 490

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Haigala hooned on osaliselt antud kasutusrendile: polikliiniku ruumidest (Tuleviku tn.1) 1109,75 m², mis moodustab 50% hoone üldpinnast (2219,5 m²). Hoonete (457 970 eurot) ja maa (2031 eurot) kogumaksumus on 460 002 eurot ja sellest 50 % ehk 230 001 eurot on kvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringuna.

	Lisa	Maa	Ehitised	Kokku
saldo 31.12.2012				
Soetusmaksumus		1 016	143 000	144 016
Akumuleeritud kulum		0	-3 873	-3 873
Jääkmaksumus		1 016	139 127	140 143
2013.a. Tehingud				
Kulum	13	0	-3 575	-3 575
saldo 31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 016	143 000	144 016
Akumuleeritud kulum		0	-7 448	-7 448
Jääkmaksumus		1 016	135 552	136 568
Muu informatsioon				2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11,12			64 705
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud				34 145



Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Lisa	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata tööd ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2012		23 779	5 942 390	2 822 640	117 399	305 634	9 211 842
Kogunenud kulum 31.12.2012		0	-149 130	-1 823 404	-99 159	0	-2 071 693
Jääkväärtus 31.12.2012		23 779	5 793 260	999 236	18 240	305 634	7 140 149
Soetused ja parendused		0	0	160 336	4779	3 655 206	3 820 321
Kulum ja allahindlus	13	0	-179 916	-242 580	-9 464	0	-431 960
Mahakandmine soetusmaksuses	13	0	0	-57 408	0	0	-57 408
Mahakantud vara kulum	13	0	0	55 012	0	0	55 012
Ümberklassifitseerimine		0	3 933 842	0	0	-3 933 842	0
Kokku liikumised		0	3 753 926	-84 641	-4685	-278636	3385964
Soetusmaksumus 31.12.2013		23 779	9 876 232	2 925 568	122 178	26 998	12 974 755
Kogunenud kulum 31.12.2013		0	-329046	-2 010 972	-108623	0	-2 448 641
Jääkväärtus 31.12.2013		23 779	9 547 186	914 596	13 555	26 998	10 526 114

2013 aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 3 820 321 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 152 386 eurot (s.h. veregaaside analüsaator 6 800 eurot, 2 patsiendimonitori kokku summas 4 791 eurot, optiline uretorotoom 2 121 eurot, kompuutertomograafi rõ-toru 89 000 eurot (soetatud kapitalirendiga), diatermia koagulaator 11 734 eurot, 2 pesudesinfektorit kokku summas 12 080 eurot, automaatsüstal CT motion 21 760 eurot ja meditsiiniline külmik 4 100 eurot. IT reale soetati server maksumusega 7950 eurot. Muu põhivara reale soetati põrandapesumasini maksumusega 4 779 eurot. 3 655 206 eurot investeeriti aruandeaastal õendus-hoolduskorpuse ehitusse (eelnevatel perioodidel 278 636 eurot), kokku 3 933 842 eurot.

Lõpetamata ehituse saldona kajastub 2008.aastal tehtud investeeringud Tuleviku tn. ventilatsioonišahti ehitusse summas 23 484 eurot ning 2010.a. soetatud Tuleviku tn. Elektripaigaldise renoveerimise project summas 3514 eurot - haigla juhtkond on seisukohal, et nimetatud investeeringud on endiselt samas väärtuses, neid on regulaarselt üle vaadatud ning allahindlusvajadust ei ole tuvastatud. Antud vara lõpuni ehitamise ja kasutusele võtmise plaanid on täpsustamisel.

2013.aastal kanti maha kasuskõlbmatuks muutunud seadmeid soetusmaksumuses 57408 eurot (jääkväärtus 2396 eurot).

Põhivara sihtfinantseerimisel saadud vahenditest ja varaobjektidest on informatsioon esitatud lisa 9. Kapitalirendi teel soetatud varadest vt lisa 11.

Intallated for identification purposes only
Allikjastatud identifikatsiooniks
Date/ingipäev..... 08.04.2014
Signature/Allkiri.....
Auditoribüroo ELISA

Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused

(eurodes)

	Lisa	31.12.2013	Tagasimaksed 2014.a(lisa 5)	Tagasimaksed 2015-2023.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi-määr	Alus- valuuta
Nordea pangalaen		3 000 000	214 284	2 785 716	2 020	1,37%	EUR
Kapitalirendid	11	295 384	103 045	192 339	2 017	1,94-2,55%	EUR
Laenukohustused kokku		3 295 384	317 329	2 978 055			

		31.12.2012	Tagasimaksed 2013.a(lisa 5)	Tagasimaksed 2014-2017.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi-määr	Alus- valuuta
Kapitalirendid	11	261 567	59 040	202 527	2 017	1,96-2,55%	EUR
Laenukohustused kokku		261 567	59 040	202 527			

Pangalaenule tagatist ei seatud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele		177 213	232 586
Võlad tarnijale põhivara eest(käibemaksuta)		0	71 718
Võlad töövõtjatele		56 866	31 449
Maksuvõlad	8	238 403	215 321
Intressivõlad		1 787	37
Muud võlad*		0	53
Saadud ettemaksed		63	994
Võlad ja ettemaksed kokku		474 332	552 158

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013 võlg	31.12.2012 võlg
Käibemaks	1 952	1 542
Üksikisiku tulumaks	76 664	66 593
Sotsiaalmaksud	141 253	126 211
Kinnipeetud kogumispensionimakse	6 410	5 730
Kinnipeetud töötuskindlustusmakse	11 846	14 878
Ettevõtte tulumaks	0	114
Vee erikasutusmaks	278	253
Kokku	238 403	215 321

Maksude osas vt lisa 7.

Lisa 9 Saadud toetused

(eurodes)

Toetuse andja	Nõue 31.12.2012	Kohustus 31.12.2012	Saadud 2013	Tagastatud	Kantud tuludesse 2013	Nõue 31.12.2013 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2013
Sotsiaalministeerium ERF projekt	55574	0	1633945		1578 371	0	0
Toetused põhivara soetamiseks	55574	0	1633945		1578 371	0	0
Rahandusministeerium	0	0	0		0	0	0
Lääne-Viru omavalitsused-tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	0	127 822		127 822	0	0
Äriühingud, eraisikud-toetuskampaaniad	0	0	23 891		23 891	0	0
Tervise Arengu Instituut-erinevad terviseprojektid	743	0	743		0	0	0
Töötukassa-palgatoetus	87	0	317		230	0	0
Tervishoiuamet-isikukaitsevahendid, E-kiirabi	0	14 721	0	14721	0	0	0
Toetused tegevuskuludeks	830	14721	152773	14721	151 943	0	0
Toetused koku	56404	14721	1786718	14721	1730 314	0	0

Toetuse andja	Nõue 31.12.2011 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2011	Saadud 2012	Tagastatud	Kantud tuludesse 2012	Nõue 31.12.2012 (vt lisa 2)	Kohustus 31.12.2011
Sotsiaalministeerium ERF projekt	2 857	0	5 714	0	58 431	55 574	0
Rahandusministeerium (RM kannab toetuse otse tarnijale)	15840	0	572 340	0	556 500	0	0
Toetused põhivara soetamiseks	18 697	0	578 054	0	614 931	55 574	0
Lääne-Viru omavalitsused-tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	0	63 912	0	63 912	0	0
Äriühingud-toetuskampaaniad	29	0	4 425	0	4 396	0	0
Tervise Arengu Instituut-erinevad terviseprojektid	835	0	30 725	0	30 633	743	0
Töötukassa-palgatoetus	180	0	2050	0	1 957	87	0
Tervishoiuamet-isikukaitsevahendid, E-kiirabi	0	1 737	14721	0	1 737	0	14 721
Toetused tegevuskuludeks	1044	1737	115833	0	102635	830	14721
Toetused koku	19 741	1 737	693 887	0	717 566	56 404	14 721

** Vastavalt Sotsiaalministri käskkirjale 08. juuli 2010.a. nr. 115 eraldati AS Rakvere Haiglale meetme "Õendus-ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames toetust suuruses 1 513 487 eurot, millele lisandus lisataotluse alusel eraldatud 200 000 eurot ja seega oli toetuse maksimumsumma kokku 1 713 487 eurot. 2013.majandusaastal saime nimetatud toetust summas 1 578 371 eurot (2012.a. 58 431 eurot, 2011.a. 62 299 eurot ja 2010.a. 14 386 eurot). Toetus kasutati täies mahus ära 2013.a. (vt.ka lisa 16).

Eritingimuseks vastavalt "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusele" on nõue tagada projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise infrastruktuuri või tootlikusse tegevusse investeerimise puhul vähemalt viie aasta jooksul.

Toetust on võimalik tagasi nõuda juhul kui ilmneb, et toetust on kasutatud mitteabikõlblike kulude hüvitamiseks; toetust ei ole kasutatud ettenähtud tingimustel; toetuse saaja suhtes on algatatud likvideerimis- või pankrotimenetlus; ilmneb, et projekti tähtaegu ei ole järgitud; ettekirjutused on jäänud tähtajaks täitmata; toetuse saaja ei ole täitnud talle "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusega" või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi; toetuse saaja on teeninud tulu, mis kuulub projektist mahaarvamisele.

*Rahandusministri 4. veebruari 2011. a. määruse nr. 5 "Riigi lubatud heitkoguse ühikutega kauplemise Eesti Vabariigi ja Marubeni Corporationi vahel sõlmitud teisest kokkuleppest saadud vahendite kasutamise tingimused ja kord" tulenevalt kinnitati haigla hoone soojustamise investeeringu mahuks kuni 592 751 eurot. 2012. majandusaastal projekt lõpetati ja Rakvere Haigla sai hoone soojustamiseks sihtfinantseeringuna kokku 592 140 eurot (s.h. 2012. a. 556 500 eurot ja 2011. a. 35 640 eurot).

Toetust on võimalik tagasi nõuda juhul kui ilmneb, et toetust on kasutatud mitteabikõlblike kulude hüvitamiseks; toetust ei ole kasutatud ettenähtud tingimustel; toetuse saaja suhtes on algatatud likvideerimis- või pankrotimenetlus; ilmneb, et projekti tähtaegu ei ole järgitud; ettekirjutused on jäänud tähtajaks täitmata; toetuse saaja ei ole täitnud talle "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusega" või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi; toetuse saaja on teeninud tulu, mis kuulub projektist mahaarvamisele.

Lisa 10 Kapital

(eurodes)

Kapital kujunes MTÜ moodustamise käigus omavalitsuste munitsipaalomandis oleva vara (haiglahooned) vastuvõtmisest 1997. a. mitterahalise sissemaksena summas 802 134 eurot.

Lisa 11 Rendid

(eurodes)

Kapitalirent (haigla kui rentnik)

Masinad ja seadmed	Lisa	31.12.2013	31.12.2012
Bilansiline maksumus		337 243	301 961
Rendikohustus		2013	2012
Aasta algul		261 567	106 189
Makstud kapitalirendimaksed		-72 983	-109 172
võetud uusi kohustusi	5	106 800	264 550
Aasta lõpul	6	295 384	261 567
sh makseperiood alla 1 aasta	6	103 045	59 040
sh makseperiood 1-5 aastat	6	192 339	202 527
Maksetähtaeg		2 017	2 017
Intressikulu	14	7 471	6 078
Intressimäär		1,94-2,55%	1,96-2,55%
Alusvaluuta		EUR	EUR

Kasutusrent (haigla kui rentnik)

Rendikulu	2013	2012
Transpordivahendid	4 976	12 325
Kunda ja Väike-Maarja kiirabiruumid	9 283	8 546
Kokku rendikulu	14 259	20 871

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest (transpordivahendid):

	31.12.2013	31.12.2012
maksetähtajaga kuni 1 aasta	3718	5 720
maksetähtajaga 1-5 aastat	0	3 817

Kasutusrent (haigla kui rendile andja)

Haiglahooned on osaliselt antud kasutusrendile: polikliiniku ruumidest (Tuleviku tn.1) 1109,75 m², mis moodustab 50% hoone üldpinnast (2219,5 m²)- kinnisvarainvesteeringud vt. lisa 4.
Lühiajaliselt renditakse välja ka mõned ruumid haiglahoonest, mis on klassifitseeritud materiaalse põhivarana.

Renditulu	Lisa	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringud		64 705	62 743
Materiaalne põhivara		919	1 360
Kokku renditulu	4,12	65 624	64 103

Ruumide rendilepingute tähtaeg on 01.01.2010- 31.12.2015.a. ja lepingud on katkestatavad 1 kuulise etteteatamisajaga (1 kuu renditulu 2012.a. moodustas 5332 eurot ja 2012.a. 5123eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

Geograafiliselt	Lisa	2013	2012
Eesti		9 830 768	8 877 120
Müügitulu kokku		9 830 768	8 877 120
Tegevusalade järgi		2 013	2012
-Haiglaravi**		9 542 023	8 590 581
- Rent	4,11	65 624	64 103
- Muud müügitulud		223 121	222 436
Müügitulu kokku		9 830 768	8 877 120

*Haiglaravi	2013	2012
Haigekassa	7 104 755	6 414 841
Kiirabiteenused	1 168 610	1 074 171
Eraarstid	700 346	679 465
Eraisikud, asutused	401 843	279 337
Mittekindlustatud patsiendid	151 434	129 264
Kindlustusseltsid	15 035	13 503
Kokku	9 542 023	8 590 581

Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

(eurodes)

	Lisa	2013	2012
Tööjõukulud			
Palgakulu		-4 705 450	-4 244 873
Sotsiaalmaksud		-1 595 670	-1 461 191
Kokku		-6 301 120	-5 706 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale		404	379
Mitmesugused tegevuskulud			
Meditiini ja hügieenitarbed		-1 607 561	-1 559 498
Hoonete, ruumide ülalpidamiskulud		-540 617	-535 396
Sisendkäibemaksud		-380 241	-373 451
Inventari majandamiskulud		-246 852	-187 190
Sõidukite majandamiskulud		-139 612	-152 235
Toitlustamine		-146 066	-135 500
koolitus- ja lähetuskulud		-63 769	-62 866
info- ja kommunikatsioonikulud		-110 726	-98 491
muud kulud		-119 333	-12 351
Kokku põhitegevuse kulud		-3 247 377	-3 116 978
Administreerimiskulud		-85 644	-70 944
Sisendkäibemaksud		-10 860	-10 230
Ostjatele esitatud nõuete allahindlus	2	-6 966	-4 314
Varem allahinnatud nõuete laekumine	2	2 374	2 216
Kokku muud tegevuskulud		-101 096	-83 272
Kokku		-3 348 473	-3 200 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5	-431 960	-380 390
Mahakantud vara jääkväärtus	5	-2 397	-92 195
Kinnisvarainvesteeringu kulum	4	-3 575	-3 575
Kokku		-437 932	-476 160
Muud kulud			
Sisendkäibemaks põhivara ostudelt		-764 064	-155 979
Maksud lõivud, trahvid		-1 954	-3 003
Antud sifinantseerimine		0	-256
Kokku		-766 018	-159 238

Lisa 14 Finantstulud-ja kulud

(eurodes)

	lisa	2013	2012
Intrssikulud, sh.		-34 449	-6 078
kapitalirentidelt	11	-7 471	-6 078
pangalaenudelt		-26 978	0
Muud finantstulud ja -kulud, sh		569	2 831
intressitulud		569	2 831
Kokku finantstulud ja -kulud		-33 880	-3 247

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

(eurodes)

Tütarettevõtja nõukogu liikmete ja juhatuse tasud olid 55 397 eurot (2012.a 72 640 eurot). Tütarettevõtja (AS Rakvere Haigla) juhatuse liikme lepingu lõpetamisel nõukogu algatusel makstakse juhatajale kompensatsiooni kuue kuu töötasu suuruses summas s.o. 19 200 eurot. Sätestatud kompensatsiooni ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse seoses aktsiaseltsi likvideerimisega, pankrotistumisega või sundlõpetamisega või juhataja suhtes usalduse kaotamisel.

2013.a. ja 2012.a. on juhatusele hüvitatud isikliku sõiduauto kulusid ja erisoodustusena deklareeritud juhatuse liikme isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära. Nimetatud kulud ja erisoodustustega seotud kulud ning maksukulud kokku moodustasid aruandeaastal 5 230 eurot (2012.aastal 4435 eurot).

	Müügid 2013	Ostud 2013	Müügid 2012	Ostud 2012
Teenused				
Tütarettevõtja nõukogu liikmega seotud äriühing	1 360	1 496	4 262	2 301
Kokku	1 360	1 496	4 262	2 301
	Nõuded ostjate vastu		Võlad tarnijatele	
Saldod seotud osapooltega (lühiajalised)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Tütarettevõtja nõukogu liikmega seotud äriühing	1278	3384	0	115
Kokku	0	828	0	115

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kohalike omavalitsuste poolt 132 524 eurot ja liikmemaksude laekumised 19 173 eurot. Liikmemaksude nõuded 31.12.2013.a. 1278 eurot ja 31.12.2012.a. 2556 eurot.

Intall-AS for identification purposes only
 Allkirjastatud identiteetseerilaseks
 Date/kuupäev..... 08.04.2014
 Signature/allkiri.....
 Auditoribüroo ELSS AS

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Sõlmitud hankelepingud	0	4 589 405
Kokku tingimuslikud kohustused	0	4 589 405
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõuded	0	1 378 371
Saadud garantiid	146 991	58 208
Kokku tingimuslikud varad	146 991	1 436 579

-**Sõlmitud hankelepingud.** Õendushooldushoone juurdeehituseks sõlmiti 21.11.2012.a. OÜ Fund Ehitusega ehitustööde töövõtuleping summas 4 661 123 eurot koos käibemaksuga, millest 2013.a tasuti 4 589 405 eurot ja 2012.a. tasuti 71 718 eurot.

- **Toetuse saamise nõuded.** Vastavalt Sotsiaalministri käskkirjale 08. juuli 2010.a. nr. 115 eraldati AS Rakvere Haiglale meetme "Õendus-ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames toetust maksimaalses suurus 1 513 487 eurot millele lisandus 200 000 eurot lisatoetust. 2013 majandusaastal saime nimetatud toetust summas 1 578 371 eurot, (2012.a. 58 431 eurot, 2011.a. 62 299 eurot ja 2010.a. 14 386 eurot). Toetus kasutati täies mahus ära 2013. majandusaastal. Eritingimuseks vastavalt "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusele" on nõue tagada projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise infrastruktuuri või tootlikusse tegevusse investeerimise puhul vähemalt viie aasta jooksul. Toetust on võimalik tagasi nõuda juhul kui ilmneb, et toetust on kasutatud mitteabikõlblike kulude hüvitamiseks; toetust ei ole kasutatud ettenähtud tingimustel; toetuse saaja suhtes on algatatud likvideerimis- või pankrotimenetlus; ilmneb, et projekti tähtaegu ei ole järgitud; ettekirjutused on jäänud tähtjaks täitmata; toetuse saaja ei ole täitnud talle "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusega" või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi; toetuse saaja on teeninud tulu, mis kuulub projektist mahaarvamisele.

-**Saadud garantiid.** Co2 projekti raames ehitajalt saadud 3 pangagarantiid kokku 58 208 euro väärtuses, milles ehitaja garanteerib ehituslepingutest tulenevate garantiiaegsete kohustuste täitmist järgmiselt: 10 820 eurot on hoone soojustamise ehitustööde garantiiaegsete kohustuste täitmise tagatiseks (garantiikiri kehtib 31.03.2015.a.) ja 47 388 eurot on ehitusaegsete vaegtööde garantii (garantiikiri kehtib 31.03.2013.a.). "Õendus-ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames saadud ehitajalt Fund Ehitus OÜ pangagarantii summas 88 783 eurot, milles ehitaja garanteerib ehituslepingutest tulenevate garantiiaegsete kohustuste täitmist. (garantiikiri kehtib 12.10.2015.a.)

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

2013.a. läbi viidud üleriigilise kiirabiteenuse osutamise hanke tulemused ei toetanud kiirabi teenuse osutamise jätkumist Rakvere haiglas. Kiirabiteenuse kadumine haigla eelarvest mõjutab negatiivselt haigla 2014.aasta ja tulevate aastate finantstulemusi ning haigla kui terviku toimimist piirkonna erakorralise meditsiiniabi osutamisel ja korraldamisel.

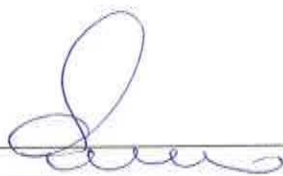
Seoses kiirabiteenuse osutamise lõppemisega alates 30.12.2013.a. andis AS Rakvere haigla 09.01.2014.a. üle kiirabiauto ja sellega seotud kapitalirendi lepingu (32 644 eurot) Põhja-Eesti Regionaalhaiglale.

Initialed for identification purposes only
 Allhiigustatud identiteetseadisele
 Date/kuupäev... 08.04.2014
 Signatuur/allkiri...
 Auditör/büroo ELSS AS

Lisa 18 MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimata põhjaruanded
(eurodes)

Konsolideerimata bilanss

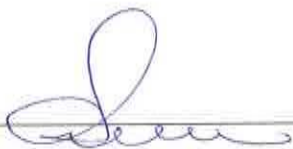
	31.12.2013	31.12.2012
KÄIBEVARA		
Raha	113 583	98 839
Nõuded ja ettemaksed	1 278	2 556
KÄIBEVARA KOKKU	114 861	101 395
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6 007 993	6 007 992
Materiaalne põhivara	3 515	3 515
PÕHIVARA KOKKU	6 011 508	6 011 507
VARAD KOKKU	6 126 369	6 112 902
NETOVARA		
Kapital	802 134	802 134
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 310 768	5 335 691
Aruandeaasta tulem	13 467	-24 923
NETOVARA KOKKU	6 126 369	6 112 902
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	6 126 369	6 112 902



Konsolideerimata tulemiaruanne

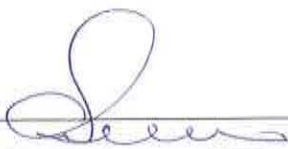
	2013	2012
Liikmetelt saadud tasud	19 173	19 173
Saadud sihtfinantseerimine	16 955	1 980
Kokku tulud	36 128	21 153
Antud varade sihtfinantseerimine	0	-31 350
Mitmesugused tegevuskulud	-24 015	-15 038
Kokku kulud	-24 015	-46 388
Kokku põhitegevuse tuleml	12 113	-25 235
Finantskulud ja tulud	1354	312
Aruandeaasta tuleml	13 467	-24 923

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 08.04.2014
 Signature/Allkiri.....
 Auditor's/Revis ELCS AG



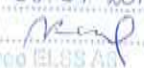
Konsolideerimata rahavoogude aruanne (otsene)

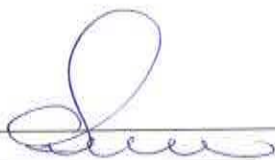
	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud sihtfinantseerimised	16 955	0
Liikmetelt laekunud tasud	20 451	19 173
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja tenuste eest	-24 016	-14 695
Muud rahavood põhitegevusest	0	-13
Kokku rahavood põhitegevusest	13 390	4 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhvara soetamisel	0	-1 465
Antud laenud	97000	-80000
Antud laenude tagasimaksed	-97000	80000
Laekunud intressid	1354	312
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 354	-1 153
Rahavood kokku	14 744	3 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	98 839	95 527
Muutus	14 744	3 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	113 583	98 839



Konsolideerimata netovara muutuste aruanne

	Kapital	Akumuleeritud tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	802 134	5 335 691	6 137 825
Aruandeaasta tulem	0	-24 923	-24 923
Saldo seisuga 31.12.2012	802 134	5 310 768	6 112 902
<i>Osaluse bilansiline väärtus</i>			-6 007 992
<i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i>			7 678 428
<i>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</i>			7 783 338
Saldo seisuga 31.12.2012	802 134	5 310 768	6 112 902
Aruandeaasta tulem	0	13 467	13 467
Saldo seisuga 31.12.2013	802 134	5 324 235	6 126 369
<i>Osaluse bilansiline väärtus</i>			-6 007 992
<i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i>			8 357 793
<i>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</i>			8 476 170

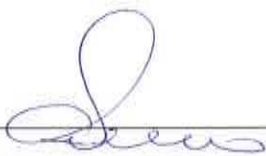
Initialed for identification purposes only
 Alkijastatud identifikatsiooniks
 Date/imploer..... 08.04.2014
 Signature/alkid..... 
 Auditor/biree ELUS AS



Lisa 19 MTÜ Rakvere Haigla liikmete koosseis

MTÜ Rakvere Haigla liikmeteks on 15 Lääne-Viru maa kohalikku omavalitsust:

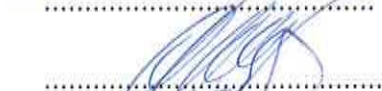
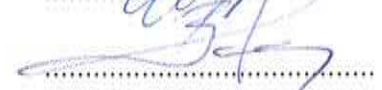
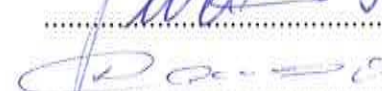
Rakvere linn
Kunda linn
Haljala vald
Kadrina vald
Laekvere vald
Rakke vald
Rakvere vald
Rägavere vald
Sõmeru vald
Tamsalu vald
Tapa vald
Vihula vald
Vinni vald
Viru-Nigula vald
Väike-Maarja vald

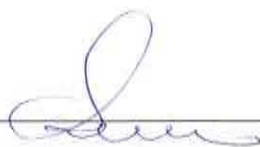


Juhatuse liikmete allkirjad 2013.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele

MTÜ Rakvere Haigla juhatus on koostanud 2013. konsolideeritud majandusaasta aruande.
MTÜ Rakvere Haigla konsolideeritud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Leo Aadel	juhatuse liige
Aivar Aruja	juhatuse liige
Andrus Blok	juhatuse liige
Mihkel Juhkami	juhatuse liige
Indrek Kesküla	juhatuse liige
Alari Kirt	juhatuse liige
Virgo Koppel	juhatuse liige
Aarne Laas	juhatuse liige
Jüri Landberg	juhatuse liige
Annes Naan	juhatuse liige
Erich Petrovits	juhatuse liige
Ain Suurkaev	juhatuse esimees
Toomas Uudeberg	juhatuse liige
Peep Vassiljev	juhatuse liige
Ervins Veitsurs	juhatuse liige
Toomas Väinaste	juhatuse liige

	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014
	08.04.2014



AUDIITORBÜROO ELSS AS

Audiitorid & Konsultandid



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ Rakvere Haigla liikmetele

Oleme auditeerinud MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning konsolideeritud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideerimisgrupi 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MTÜ Rakvere Haigla konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Monika Karniol
Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS (Nexia International liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu, 08.04.2014

Vanemuise 21A - 51014 TARTU
Tel. : +372 7 301 330 - Fax : +372 7 301 333 - www.elss.ee
Tallinna kontor: Laki 26 - 12915 Tallinn, telefon 6 516 605
Reg. kood 10213441

AUDIITORBÜROO ELSS AS, NEXIA INTERNATIONAL ESINDAJA

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3229010
Telefon	+372 3229013
Faks	+372 3229009
E-posti aadress	haigla@rh.ee