

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõhvi Haigla

registrikood: 90003522

tänava/talu nimi, Jaama 34

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41532

telefon: +372 3331115, +372 3331116, +372 5289364

e-posti aadress: tiiu.sepp@corrigo.ee

veebilehe aadress: www.corrigo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Bilanss	13
Tulemiaruanne	14
Rahavoogude aruanne	15
Netovara muutuste aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	20
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 6 Kasutusrent	22
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	23
Lisa 10 Muud tulud	24
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 12 Tööjõukulud	24
Lisa 13 Muud kulud	25
Lisa 14 Intressikulud	25
Lisa 15 Seotud osapooled	25
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

SISSEJUHATUS

Sihtasutus Jõhvi Haigla asutati 27.aprillil 2005 aastal. Esmakanne Äriregistrisse tehti 26.05.2005.a. Sihtasutuse asutajaks on OÜ Corrigo. Sihtasutusel on 3-liikmeline nõukogu, mille volituste aeg kehtib neli aastat. Sihtasutuse igapäevast tegevust juhib ja tegevuse eest vastutab 1-liikmeline juhatus ehk juhatuse liige. Juhatuse volituste aeg kehtib kolm aastat.

Sihtasutuse Jõhvi Haigla põhitegevusaladeks on tervishoiu – ja sotsiaalteenuse osutamine. 2014. aastast lisandus erihoolekandeteenused. EQUASS sertifikaat kehtis kuni september 2017.

Asutuse hoone on 3-korruseline ning ehitatud 1954. aastal haiglaks (kuni 180 voodikohta!). 1983.aastal ehitati juurde lisahoone, mis võõrandati hoonestuslepingu alusel emaettevõtte poolt 2016 aastal. Hooned on SA Jõhvi Haigla omandis juunist 2005.aastast. Lisaks põhitegevusele renditakse ka ruume sotsiaal-ja tervishoiuteenuste osutamiseks OÜ-le Corrigo, OÜ-le Synlab Eesti ja OÜ-le Ahtme Perearstikeskus.

SA Jõhvi Haigla on multifunktsionaalne keskus, mille MISSIOONIKS on tunda oma klientide vajadusi ning pakkuda pühendunud töötajate abil kõige sobivamaid rehabiliteerivaid sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid elukvaliteedi ja toimetuleku parandamiseks.

Jõhvi Haigla VISIOONIKS on saada antud valdkonnas usaldusväärseimaks konkurentsivõimeliseks koostööpartneriks tervishoiu- ja sotsiaalasutustele. Oleme positiivselt tuntud ja hinnatud oma heade töötulemuste, professionaalsete töötajate, kvaliteetsete teenuste ja kliendikesksusega.

SA Jõhvi Haigla põhieesmärgiks on kvaliteetsete sotsiaalteenuste osutamine. Oma põhieesmärgi saavutamiseks lähtume põhiväärtustest:

- Innovatiivsus - me väärtustame innovatiivseid lahendusi ja oleme pidevalt avatud arengule. Samuti täiustame pidevalt oma juhtimissüsteemi.
- Professionaalsus - usume oma töötajate võimetusse ja oskustesse. Täidame kõiki seadusandlusest ja regulatiivsetest õigusaktidest tulenevaid nõudeid, samuti kliendile antud lubadusi. Kohandame ja rakendame maailmas tunnustatud meetodeid ja praktikaid.
- Positiivsus - oleme hoolivad oma klientide suhtes ja tagame neile positiivse keskkonna.

SOTSIAALTEENUSED

Sotsiaalteenused on:

- ööpäevaringne hooldamise teenus;
- ööpäevaringne erihooldusteenus;
- ööpäevaringne erihooldus liitpuudega isikule;
- päevahoiuteenus asutuses ja kodus;
- puuetega inimeste rehabilitatsiooniteenus (tegevus registreeritud MTR-s alates 2009 aastast).

ÖÖPÄEVARINGNE HOOLDUSTEENUS

SA Jõhvi Haigla osutab ööpäevaringset hooldusteenust ning eakate ja erivajadustega inimeste päevahoiuteenust. Ööpäevaringsele hooldusel on 16 voodikohta ning teenuse eest tasub isik ise ja/ või kohalik omavalitsus.

Täiskasvanute hooldamine hoolekandenasutuses perioodil 2015 - 2017

	2017	2016	2015
Kohtade arv eelmise aruandeaasta lõpus	16	16	15
Isikute arv eelmise aruandeaasta lõpus	16	16	15
Teenusele saabunud isikute arv kokku	32	27	47
Teenuselt lahkunud isikute arv kokku	34	27	46
Kohtade arv aruandeaasta lõpus	16	16	16
Isikute arv aruandeaasta lõpus	14	16	16
Isikute teenusel viibimise aeg kokku (kuudes)	110	134	204,5
Ühe isiku keskmine teenusel viibimise aeg (kuud aastas)	3,6	4,4	3,2

ÖÖPÄEVRINGNE ERIHOOLDUSTEENUS

Alates 01.aprillist 2014 osutab haigla erihoolekandeteenuseid järgnevate teenuste osas:

- ✓ ööpäevaringne erihooldus – 15 kohta;
- ✓ ööpäevaringne erihooldus liitpuudega – 10 kohta.

Ööpäevaringset erihooldusteenust on õigus saada täisealisel inimesel, kellel on raske, sügava või püsiva kuluga psüühikahäire. Tal peab olema tuvastatud raske või sügav puude raskusaste ja tuvastatud töövõime kaotus vähemalt 80%. Ööpäevaringse erihooldusteenuse vajadus peab olema hinnatud rehabilitatsiooniplaanis.

	2017	2016	2015
Kohtade arv eelmise aruandeaasta lõpus	25	25	20
sh. ööpäevringne erihooldusteenus	15	15	15
sh. ööpäevringne erihooldusteenus sügava liitpuudega isikutele	10	10	5
Teenusele saabunud isikute arv	5	2	2
sh. ööpäevringne erihooldusteenus	3	2	1
sh. ööpäevringne erihooldusteenus sügava liitpuudega isikutele	2	-	1
Teenuselt lahkunud isikute arv	3	3	2
sh. ööpäevringne erihooldusteenus	3	1	1
sh. ööpäevringne erihooldusteenus sügava liitpuudega isikutele	0	2	1
Kohtade arv aruandeaasta lõpus	25	25	25
sh. ööpäevringne erihooldusteenus	15	15	15
sh. ööpäevringne erihooldusteenus sügava liitpuudega isikutele	10	10	10
Isikute arv aruandeaasta lõpus	25	23	24
sh. ööpäevringne erihooldusteenus	15	15	14
sh. ööpäevringne erihooldusteenus sügava liitpuudega isikutele	10	8	10

PÄEVAHOIUTEENUS ASUTUSES JA KODUS

Koduteenused on isikule kodustes tingimustes osutatavad teenused, mis aitavad tal harjumuspärase keskkonnas toime tulla. Koduteenusteks on koduabiteenus ja isikuabiteenus. Teenuse eesmärk on isiku abistamine kodu ja isikliku eluga seotud igapäevaeluks vajalike toimingute sooritamisel ja asjaajamisel, et aidata kaasa elukvaliteedi säilitamisele ja parandamisele harjumuspärase keskkonnas ja väljaspool kodu. Koduteenus on mõeldud isikutele, kellel on tervises seisundist, tegevusvõimest või elukeskkonnast tulenevalt kõrvalabivajadus kodustes tingimustes igapäevaeluks vajalike toimingute sooritamisel ja väljaspool kodu asjaajamisel.

2017. aastal osutati päevahoiuteenust kodus kolmele isikule (2016. aastal – 2 isikule).

PUUETEGA INIMESTE REHABILITATSIOONITEENUS

Rehabilitatsiooniteenust osutatakse alates 2009. aastast.

Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse osutamist korraldab Sotsiaalkindlustusamet. Sotsiaalne rehabilitatsiooni teenus on sotsiaalteenus, mis mõeldud puudega või piiratud töövõimega inimese toetamiseks igapäevaeluga toimetulekul. Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse kaudu inimene ja pere õpivad, kuidas saada igapäevaselt hakkama tervises seisundist tingitud erivajadustega. Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenus ei ole taastusravi, kus tegeletakse inimese ravimisega.

Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenus on jagatud alljärgnevalt:

- Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenus lapsele
- Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenus tööealisele inimesele

- Sotsiaalse rehabilitatsiooni teenus vanaduspensioniealisele inimesele.

Töölase rehabilitatsiooni teenuse osutamist korraldab Eesti Töötukassa. Töölase rehabilitatsiooni sihtühmeks on tööealised (st vanuses 16 kuni vanaduspensionieani) vähenenud töövõimega inimesed kellel on puue või püsiv töövõimetus või osaline töövõime ning kes on hõivatud (töötajad, õppijad, ettevõtjad) või otsivad tööd (on registreeritud töötud).

Osutatud rehabilitatsiooniteenuste kogused perioodil 2015 -2017

	2017		2016		2015	
	Plaanid	Teenused	Plaanid	Teenused	Plaanid	Teenused
Lapsed alla 18. eluaasta	211	511	277	490	243	400
18-aastased ja vanemad isikud	5	123	33	194	120	216
16-aastased kuni riikliku vanaduspensionieani jõudnud psüühikahäirega isikud	23	69	35	92	25	25
Alaealiste komisjoni otsusel suunatud isikud	-	2	5	12	-	2
Vähenenud töövõimega isikud	-	377	-	37	-	-
KOKKU	239	1 082	350	825	388	643

Osutatud rehabilitatsiooniteenuste maksumus eurodes perioodil 2015 -2017

	2017		2016		2015	
	Plaanid	Teenused	Plaanid	Teenused	Plaanid	Teenused
Lapsed alla 18. eluaasta	54 345	146 395	71 132	144 968	57 931	145 529
18-aastased ja vanemad isikud	1 288	28 673	8 519	51 752	29 371	47 210
16-aastased kuni riikliku vanaduspensionieani jõudnud psüühikahäirega isikud	5 924	21 143	9 019	25 938	6 155	5 519
Alaealiste komisjoni otsusel suunatud isikud	-	302	1 288	1 402	-	872
Vähenenud töövõimega isikud	-	60 679	-	6 450	-	-
KOKKU	61 557	257 192	89 958	230 510	93 457	199 130

ÜLEVAADE KVALITEEDIALASEST TEGEVUSEST

Kvaliteedi juhtimise süsteemina kasutame EQUASS Assurance sertifitseerimiseks ettenähtud nõuete täitmist. Saadud ja kehtivad EQUASS sertifikaadid SA Jõhvi Haigla (rehabilitatsiooniteenus) (2011; 2013; 2015). Sertifikaat kehtib 2 aastat, misjärel on uuesti tarvis läbida lõppaudit, et sertifikaadi kehtivus kestaks.

Alates 2018.aastast on võimalik taotleda EQUASS Assurance'it uue, EQUASS 2018 metoodika järgi. Alustatud on ettevalmistustöödega uue sertifikaadi taotlemiseks.

Kvaliteedijuhtimissüsteem on välja arendatud, juurutatud ja hoitakse töökorras kooskõlas **EVS-EN ISO 9001:2008 ja EQUASS** nõuetega.

2017 aasta kvaliteedijuhtimissüsteem hõlmas sotsiaalteenuste pakkumist (*Sotsiaalhoolekandeseaduse § 10 mõistes*):

- Puuetega inimeste rehabilitatsioon
- Ööpäevaringne erihooldusteenus
- Ööpäevaringne hooldusteenus
- Igapäevaelu toetamise teenus
- Tugiisikuteenus
- Isikliku abistaja teenus
- Koduteenused
- Päevahoiuteenus

SA Jõhvi Haigla rakendab, hoiab töökorras ja parendab pidevalt kvaliteedijuhtimissüsteemi. SA Jõhvi Haigla kvaliteedijuhtimissüsteemi kirjeldamiseks ja efektiivseks toimimiseks on koostatud käsiraamat.

RAHULOLU UURING

Vastavalt asutuse kvaliteedijuhtimissüsteemi korrale viiakse kolm korda aastas läbi klientide ja üks kord aastas koostööpartnerite rahuloluuuringud.

Käesoleva aasta uuringu andmetel olid teenusega enam rahul olevad kliendid valmis vajadusel uuesti Jõhvi Haigla teenuseid kasutama. Peamised rahulolematuse põhjused – vähe voodikohti, soovitakse elada 1-kohalises toas, teised kliendid segavad, toidukogus

liiga suur. Personali tööga ja majutustingimustega ollakse üldjuhul rahul. Klientide tagasiside 2017 on avaldatud kodulehel.

Kokkuvõtvad tulemused 2017

	Olen rahul	Pole rahul ega rahulolematu	Ei ole rahul
Erihooldusosakond	%	%	%
Rahulolu toitlustamisega	92	3	5
Rahulolu elamistingimustega	82	5	13
Rahulolu personaliga	90	10	0
Hooldusosakond			
Rahulolu toitlustamisega	85	13	2
Rahulolu elamistingimustega	86	12	2
Rahulolu personaliga	92	8	0
Rehabilitatsiooni osakond			
Üldine klientide rahulolu	97	3	0
Koostööpartnerite rahulolu			
Üldine koostööpartnerite rahulolu	99	1	0

2017. AASTA TULUDE JA KULUDE JAOTUS

Võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenes SA Jõhvi Haigla müügitulu 2% ehk 14 472 euro võrra 743 037 euron.

Müügitulust moodustas 91% teenuste müük ja 9% renditulu ja muud tulud.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tulude jaotus perioodil 2015 - 2017

Tulu nimetus	2017		2016		2015	
	Eurodes	%	Eurodes	%	Eurodes	%
Statsionaarne hooldusravi	-	-	-	-	-	-
Statsionaarne hoolekanne	122 655	16	108 157	15	116 536	17
Õöpäevaringne erihooldusteenus	223 822	30	210 317	29	177 812	26
Koduhooldusteenus	3 947	1	1 425	-	3 462	1
Rehabilitatsiooniteenus	324 216	44	325 449	44	294 587	44
Ruumide rent	63 476	8	78 766	11	76 129	11
Muud tulud	4921	1	4 449	1	6 732	1
KOKKU	743 037	100	728 563	100	675 258	100

SA Jõhvi Haigla brutotulem oli 140 953 eurot (2016 aastal -188 519 eurot. 2016 aasta kahjumi tingis hoonestusõiguse lepingu sõlmimine emaettevõttega 99 aastaks perearstikeskuse rajamise eesmärgil, mis on klassifitseeritud kapitalirendiks).

Müüdud teenuste kulu oli 2017. aasta 12 kuuga 170 217 eurot, suurenedes võrreldes 2016. aasta sama perioodiga 8% ehk 13 327 euro võrra.

2017.aasta põhivarade kulum moodustas 58 494 eurot ehk 3 % rohkem kui 2016.aastal.

Finantssuhtarvud

	2017	2016	2015
Müügitulu (eur)	743 037	728 563	675 258
Brutokasumi määr %	19	-26	24
Puhaskasum (eur)	140 953	-187 839	161 792
Puhasrentaabilus	19	-26	24
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,42	8,54	5,54
ROA	10	-15	11
ROE	10	-15	12

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja

Näitab ettevõtte võimet katta oma lühiajalised kohustused kreditoride ees. Madal näitaja viitab ettevõtte võimalikele (tulevastele) makseraskustele, liiga kõrge näitaja käibevarassee tehtud suurtele investeeringutele ning seeläbi võimalike tulude osalisele kaotusele. Lühiajalise maksevõime kattekordaja väärtus sõltub tegevusaladest.

Suurem kui 1,6 = hea

1,2- 1,59 = rahuldav

0,9 – 1,19 = nõrk

Väiksem kui 0,9 = mitterahuldav

ROA ehk koguvara puhasrentaablus

Üks põhilisemaid suhtarve, mida ettevõtte tulususe hindamiseks kasutatakse.

*ROA (%) = puhastulem/ varad kokku * 100*

ROE ehk omakapitali tulukus

Kõige olulisem ettevõtte kasumitootluse näitaja. Kajastab omanike poolt ettevõttesse paigutatud kapitali tasuvust. Omakapitali tulukuse kujunemist mõjutavad varade rentaablus, finantsvõimenduse ulatus (võlakordaja), laenude kasutamise eest makstav intressimäär.

*ROE (%) = puhastulem/ omakapital kokku * 100*

INVESTEERINGUD

2017.aastal tehti kokku investeringuid põhivarasse 28 230 eurot transpordivahendi soetamiseks. Ettemakseid põhivara eest ei tehtud.

INIMESED JA ORGANISTATSIOON

Seisuga 31.12.2017 oli SA Jõhvi Haigla tööandjaks 37 töötajale (seisuga 31.05.2018 - 45 töötajale). 28 põhikohaga töötajat, töövõtulepinguga 2 töötajat, osalise tööajaga 7 töötajat. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 23 töötajat (2016.a. – 30 töötajat).

Töötajate arv ametikohtade järgi aasta lõpu seisuga

	Töötajate arv seisuga 31.12.2017	Töötajate arv seisuga 31.12.2016
Füsioterapeudi assistent	-	1
Füsioterapeut	1	1
Hooldaja	6	4
Hooldusjuht	1	-
Koduhooldustöötaja	1	1
Kojamees	1	1
Kokk	2	2
Koristaja	3	3
Kvaliteedijuht	-	1
Köögitööline	2	1
Laojuhataja	1	1
Logopeed	1	1
Pearaamatupidaja	1	1
Puhvetipidaja	2	2
Raamatupidaja	1	1
Registraator	1	1
Sotsiaaltöötaja	1	1
Tegevusjuhendaja	7	6
Tegevusterapeut	1	1
Õde	4	3
KOKKU	37	33

Personali liikumine perioodidel 2015 - 2017

Aasta	Töötajate arv 31.detsembri seisuga	Tööle võetud	Töölt lahkunud
2015	32	12	18
2016	33	13	12
2017	37	16	12

Iga-aastaselt koostatud koolitusplaani eesmärgiks on tagada meditsiinipersonalile vähemalt 60 tunni ulatuses erialalist täiendkoolitust, kusjuures vähemalt üks koolitus peab olema (asutuse) väliskoolitusena.

Kokku osaleti 2017 aastal koolitustel 832 tundi, nendest väliskoolitustel 546 tundi ja sisekoolitustel 286 tundi, s.o. keskmiselt 17 tundi aastas ühe töötaja kohta (2016.a – 20 tundi/töötaja kohta).

Tavaks on saanud sisekoolituste läbiviimine, kus kolleegide poolt antakse edasi väliskoolitustel saadud teadmisi. Koolitustemaatika valikul arvestatakse asutuse arengusuundi, personali soove ja lähtutakse töös ette tulnud vajadustest.

Tööjõule tehtud kulutused moodustasid 374 189 eurot ehk 50 % sihtasutuse aasta tuludest (2016.aastal 352 836 eurot ehk 48 % aasta tuludest).

Majandusaasta jooksul makstud tasud jagunevad alljärgnevalt:

Töötajatele makstud tasud: 290 776 eurot.

Asutuse juhatusele ja nõukogu liikmetele majandusaastal tasusid ei makstud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS 2018

- EQUASSi sertifikaadi taotlemine.
- Erihooldusteenuste tasakaalu muutmine - liitpuuetega hoolealuste hulga suurendamine, ööpäevaringsete klientide hulga vähendamine (15 + 10).
- Hooldusteenuste ambulatoorse teenuse arendamine.
- Sotsiaalse -ja rehabilitatsiooniteenuste osutamise kvaliteedi parandmine - pädevusega meeskond, positiivne tagasiside, tulemusele orienteeritus.
- Sotsiaalsetes projektides osalemine (innovatiivsed koduhooldusteenuste lahendused).
- Suurendada tööalase rehabilitatsiooni osakaalu.
- Tugiisiku ja isikliku abistaja teenuse aktiveerimine (30 kliendile aastas).
- Võtta kasutusele veebikeskkonnas rehabilitatsiooniteenuste infosüsteem, mis muudab teenuse pakkumise efektiivsemaks ja kättesaadavuse paidlikumaks.
- Õendushoolduse teenuse hankel osalemine (haigekassa lepingu taotlemine).

Tiiu Sepp

Juhatuse liige

21.06.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	610 953	448 311	2
Nõuded ja ettemaksed	119 639	97 345	3
Varud	130	0	
Kokku käibevarad	730 722	545 656	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 676	42 819	3
Materiaalsed põhivarad	662 878	693 142	5
Kokku põhivarad	705 554	735 961	
Kokku varad	1 436 276	1 281 617	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 577	63 870	7
Kokku lühiajalised kohustised	77 577	63 870	
Kokku kohustised	77 577	63 870	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	13 350	13 350	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 204 396	1 392 236	
Aruandeaasta tulem	140 953	-187 839	
Kokku netovara	1 358 699	1 217 747	
Kokku kohustised ja netovara	1 436 276	1 281 617	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	743 037	728 563	9
Muud tulud	0	1 446	10
Kokku tulud	743 037	730 009	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-170 217	-159 210	11
Tööjõukulud	-374 189	-352 836	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 494	-56 942	
Muud kulud	-2	-349 540	13
Kokku kulud	-602 902	-918 528	
Põhitegevuse tulem	140 135	-188 519	
Intressitulud	856	859	
Intressikulud	-38	-179	14
Aruandeaasta tulem	140 953	-187 839	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	140 135	-188 519	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	58 494	56 942	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	343 861	
Kokku korrigeerimised	58 494	400 803	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 294	-64 925	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 575	-1 567	
Laekunud intressid	856	859	
Makstud intressid	-38	-179	
Muud rahavood põhitegevusest	144	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	190 872	146 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 230	-79 259	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 230	-79 259	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 546	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 546	
Kokku rahavood	162 642	43 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	448 311	404 644	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	162 642	43 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	610 953	448 311	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	13 350	1 392 236	1 405 586
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	13 350	1 392 236	1 405 586
Aruandeaasta tulem		-187 839	-187 839
31.12.2016	13 350	1 204 397	1 217 747
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	13 350	1 204 397	1 217 747
Aruandeaasta tulem		140 953	140 953
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2017	13 350	1 345 349	1 358 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Jõhvi Haigla 2017. aasta 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 seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse-ja aruandluse juhendis sätestatud nõuded. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Asutusel on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Seadmed	5
Muu inventar	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või asutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

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

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Asutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on sihtasutuse juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nende valitseva mõju all olevad äriühingud, sihtasutused, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	2 644	1 522
Arvelduskonto	584 946	425 316
Arvelduskonto	23 363	21 473
Kokku raha	610 953	448 311

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	107 762	107 762			
Ostjatelt laekumata arved	107 762	107 762			
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 676		924	41 752	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88			4
Muud nõuded	6 000	6 000			
Laenunõuded	6 000	6 000			
Ettemaksed	2 798	2 798			
Tulevaste perioodide kulud	2 798	2 798			
Muud lühiajalised nõuded	2 991	2 991			
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 315	119 639	924	41 752	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	94 568	94 568			
Ostjatelt laekumata arved	94 568	94 568			
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 819	0	906	41 913	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15			4
Muud nõuded	0	0			
Laenunõuded	0	0			
Ettemaksed	2 664	2 664			
Tulevaste perioodide kulud	2 664	2 664			
Muud lühiajalised nõuded	98	98			
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 164	97 345	906	41 913	

Laenulepingu tähtaeg 31.12.2017 intressiga 0,01% aastas. Laen tasuti märtsis 2018.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 349		3 637
Sotsiaalmaks		6 363		6 970
Kohustuslik kogumispension		275		332
Töötuskindlustusmaksed		542		586
Ettemaksukonto jääk	88		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	10 529	15	11 525

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus		1 355 411	9 750	0	0	9 750	262 778	5 700	5 700	1 633 639
Akumuleeritud kulum		-323 819	-325	0	0	-325	-251 990			-576 134
Jääkmaksumus		1 031 592	9 425	0	0	9 425	10 788	5 700	5 700	1 057 505
Ostud ja parendused					78 959	78 959		6 000	6 000	84 959
Muud ostud ja parendused					78 959	78 959		6 000	6 000	84 959
Amortisatsioonikulu		-46 188	-1 950		-7 601	-9 551	-1 203			-56 942
Müügid		-386 680								-386 680
Ümberliigitamised	43 368	-43 368			10 044	10 044	-10 044			
Muud ümberliigitamised	43 368	-43 368			10 044	10 044	-10 044			
Muud muutused					-670	-670	670	-5 700	-5 700	-5 700
31.12.2016										
Soetusmaksumus	43 368	809 128	9 750	0	89 003	98 753	89 820	6 000	6 000	1 047 069
Akumuleeritud kulum	0	-253 772	-2 275	0	-8 271	-10 546	-89 609	0		-353 927
Jääkmaksumus	43 368	555 356	7 475	0	80 732	88 207	211	6 000	6 000	693 142
Ostud ja parendused			28 230			28 230				28 230
Muud ostud ja parendused			28 230			28 230				28 230
Amortisatsioonikulu		-45 292	-2 420		-10 571	-12 991	-211			-58 494
31.12.2017										
Soetusmaksumus	43 368	809 128	37 980		89 003	126 983	89 820	6 000	6 000	1 075 299
Akumuleeritud kulum		-299 064	-4 695		-18 842	-23 537	-89 820			-412 421
Jääkmaksumus	43 368	510 064	33 285		70 161	103 446	0	6 000	6 000	662 878

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	0	42 960
Kokku	0	42 960

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	81 476	78 766
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	65 288	64 641
1-5 aasta jooksul	198 660	187 416
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	142 731	145 700
Kokku	142 731	145 700

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 057	29 057	
Võlad töövõtjatele	27 369	27 369	8
Maksuvõlad	10 529	10 529	4
Muud võlad	8 506	8 506	
Muud viitvõlad	8 506	8 506	
Saadud ettemaksed	2 116	2 116	
Muud saadud ettemaksed	2 116	2 116	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 577	77 577	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 595	13 595	
Võlad töövõtjatele	28 375	28 375	8
Maksuvõlad	11 525	11 525	4
Muud võlad	8 777	8 777	
Muud viitvõlad	8 777	8 777	
Saadud ettemaksed	1 598	1 598	
Muud saadud ettemaksed	1 598	1 598	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 870	63 870	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 415	17 036	
Puhkusetasude kohustis	8 954	11 339	
Kokku võlad töövõtjatele	27 369	28 375	7

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2017	2016
Statsionaarne hoolekanne	122 655	108 157
Õöpäevaringne erihooldusteenus	223 822	210 317
Koduhooldusteenus	3 947	1 425
Rehabilitatsiooniteenus	324 216	325 449
Ruumide rent	63 476	78 766
Muud tulud	4 921	4 449
Kokku tulu ettevõtlusest	743 037	728 563

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Eelmiste perioodide tulud		
Muud	0	1 446
Kokku muud tulud	0	1 446

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-43 106	-48 651
Elektrienergia	-15 352	-15 084
Soojusenergia	-23 990	-25 639
Kütus	-3 764	-7 928
Mitmesugused bürookulud	-4 643	-4 110
Lähetuskulud	-24	-114
Koolituskulud	-2 339	-3 844
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-629
Ostetud ravimid, med.materjalid	-25 448	-19 238
Ostetud teenused	-73 497	-48 633
Ostetud kaubad, toore, materjal	-2 685	-5 393
Kindlustusmaksed	-964	-945
Ostetud IT riistvara, tarkvara	-2 419	-2 095
Jooksev remont	-2 924	-16 984
Büroomasinad, olmetehnika	-9 844	-6 346
Muud	-2 324	-2 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-170 217	-159 210

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-290 776	-271 779
Sotsiaalmaksud	-83 413	-81 057
Kokku tööjõukulud	-374 189	-352 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	-343 720
Muud	-2	-5 820
Kokku muud kulud	-2	-349 540

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	0	-179
Muud intressikulud	-38	0
Kokku intressikulud	-38	-179

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Corrigo OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	58 835	18 000	51 086	0

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	18 918	132 142
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	2 275	156 745

Asutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on sihtasutuse juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Asutusel on 1 juhatuse liige ja 3 nõukogu liiget.

Aruandeperioodil seotud osapooltele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018.aastal võeti haigla nõukogu poolt otsus koostada strateegia-ja arengukava. Eesmärgiga suunata tegevused sotsiaalteenuste arendamisele ja kvaliteedi taseme tõstmisele. Arengukava valmimise tähtajaks kinnitati oktoober 2018.

2018.aastal võeti haigla nõukogu poolt vastu otsus soetada kinnistu Jõhvi linnas Jõhvi Haigla vahetus läheduses eesmärgiga rajada hoone (moodulmaja, mida saab teisaldada ja vajadusel muuta) sotsiaalse rehabilitatsiooniteenuse-kinnise lasteasutuse rajamiseks. Kinnistu on soetatud. Kuid tänseks on selgunud, et kinnise lasteasutuse teenuse osutamiseks ei vasta hooneprojekt tingimustele. Hetkel on projekteerimis-ja ehitustööd peatatud määramata ajaks.

Nõukogu poolt võeti vastu otsus juhatuse liikme ametiaja ja volituse pikendamiseks 3 aastat tähtajaga kuni märts 2021.

Haigekassa poolt välja kuulutatud õendusabi hange on hetkel peatatud, kuigi pakkumise esitamise tähtaeg on 02.07.2018.

Hankedokumendid on ettevalmistatud ja oleme valmis osalema hankes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Sihtasutus Jõhvi Haigla (registrikood: 90003522) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU SEPP	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Jõhvi Haigla nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Jõhvi Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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 arvamus. 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 standarditega (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, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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/

Tatjana Minzatova

Vandeauditori number 535

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõhvi Haigla (registrikood: 90003522) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA MINZATOVA	Vandeaudiitor	29.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Vaimupuudega ja psüühiliste erivajadustega isikute hoolekandeesutuste tegevus	87201	Ei
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaalhoolekanne majutuseta	88101	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3331116
Telefon	+372 3331115
Mobiiltelefon	+372 5289364
E-posti aadress	tiu.sepp@corrigo.ee
Veebilehe aadress	www.corrigo.ee