

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Keila Haigla

registrikood: 90007365

tänavanimi: Pargi tn 30

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76607

telefon: +372 6422224

e-posti aadress: info@haigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 12 Muud tulud	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud kulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

2021. aastal osutas sihtasutus teenuseid Keila haiglas 402 voodikohaga. Töötajaid oli keskmiselt 181.

Ravirahastamise leping on sõlmitud Eesti Haigekassa Harju osakonnaga. Sihtasutuse tulud olid 2021. aastal 6,95m eurot ning aruandeaasta puhaskasum 1,2m eurot.

Sihtasutuse muudeks sissetulekuteks on muud tasulised teenused ja ruumide üürimine.

2021. aastal jätkas sihtasutus majandustegevuse tõhustamist, aasta jooksul paranes ka sihtasutuse likviidsus.

2021. aastal investeeris sihtasutus oma põhivarasse laiendamaks voodikohtade arvu ning samuti ka seadmetesse, tagamaks haigla paremat autonoomsust ja teenuste kvaliteeti.

2021. aastal jätkus majandustegevus COVID-19 viirusleviku tingimustes, mis seadis piiranguid ning täiendavaid nõudeid tervishoiuasutustele.

Sihtasutus rakendas karantiinireegleid patsientidele ja hooldekoduelanikele vastavalt vajadusele, tegi täiendavaid väljaminekuid desinfitseerimis- ja puhastusvahenditele ning töötajate isikukaitsevahenditele. Samuti viidi läbi nii töötajate kui ka patsientide laustestimisi ja vaksineerimist. COVID-19 eriolukord ei ole 2021. aastal Sihtasutuse tulusid ja finantsolukorda negatiivselt mõjutanud.

Sihtasutuse olulisemad finantssuhtarvud 2021. aastal olid järgnevad:

Suhtarv	2021	2020
Likviidsuskordaja	0,51	0,15
Käibe rentaablus	17,35%	7,10%
ROE ehk omakapitali rentaablus	76,31%	98,24%
ROA ehk varade rentaablus	17,79%	10,98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Käibe rentaablus (protsentides) = aruandeaasta tulem/tulu ettevõtlusest

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 229	15 938	
Nõuded ja ettemaksed	1 086 552	269 267	2
Varud	7 252	19 187	
Kokku käibevarad	1 109 033	304 392	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 204 252	1 256 611	2
Materiaalsed põhivarad	2 652 812	2 699 289	5
Kokku põhivarad	3 857 064	3 955 900	
Kokku varad	4 966 097	4 260 292	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	659 229	1 021 268	7
Võlad ja ettemaksed	1 516 028	1 013 907	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 114	3 114	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 178 371	2 038 289	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 100 000	1 528 075	7
Võlad ja ettemaksed	106 419	319 257	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 206 419	1 847 332	
Kokku kohustised	3 384 790	3 885 621	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	958	958	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	373 713	5 619	
Aruandeaasta tulem	1 206 636	368 094	
Kokku netovara	1 581 307	374 671	
Kokku kohustised ja netovara	4 966 097	4 260 292	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	6 952 545	5 182 140	11
Muud tulud	0	1 258 451	12
Kokku tulud	6 952 545	6 440 591	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 340 146	-1 866 495	13
Tööjõukulud	-3 492 552	-3 204 976	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-177 750	-119 857	5
Muud kulud	-58 385	-781 091	15
Kokku kulud	-6 068 833	-5 972 419	
Põhitegevuse tulem	883 712	468 172	
Intressikulud	-115 059	-100 078	
Muud finantstulud ja -kulud	437 983	0	16
Aruandeaasta tulem	1 206 636	368 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	883 712	468 172	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	177 750	119 857	5
Muud korrigeerimised	-84 395	-750 802	
Kokku korrigeerimised	93 355	-630 945	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-672 176	-10 822	
Varude muutus	-11 935	-2 237	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	289 283	-368 276	
Kokku rahavood põhitegevusest	582 239	-544 108	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-131 273	-28 056	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 114	0	10
Antud laenud	-92 750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-220 909	-28 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 524 867	
Saadud laenude tagasimaksed	-362 039	-938 985	
Makstud intressid	0	-10 837	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-362 039	575 045	
Kokku rahavood	-709	2 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 938	13 057	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-709	2 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 229	15 938	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	958	168 191	169 149
Vigade parandamise mõju		-162 572	-162 572
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	958	5 619	6 577
Aruandeaasta tulem	0	368 094	368 094
31.12.2020	958	373 713	374 671
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	958	373 713	374 671
Aruandeaasta tulem	0	1 206 636	1 206 636
31.12.2021	958	1 580 349	1 581 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Keila Haigla 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses pikaajalise teenustemüügilepingu sõlmimisega aruandeperioodil sai lõplikul otsustatud sihtasutuse põhivara kasutusotstarve ja müüdavate teenuste struktuur ning maksustamine järgnevatel aastatel. Lähtuvalt antud asjaolust korrigeeritakse sisendkäibemaks põhivara soetusmaksumusse ning seda korrigeeritakse deklaratsioonidel kord aastas kuni korrigeerimise perioodi lõpuni.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Materiaalsed põhivarad	2 486 450	212 839	2 699 289
Võlad ja ettemaksed (LA)	949 952	63 955	1 013 907
Võlad ja ettemaksed (PA)	0	319 257	319 257
Muud kulud	621 463	159 628	781 091
Aruandeaasta tulem	527 722	-159 628	368 094
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	8 563	-2 944	5 619

Finantsvarad

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

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Sihtasutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Hoonete amortisatsioonimääraks on 3% aastas.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Sihtasutus kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna vastavalt maksetele.

Sihtasutus kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule sihtasutuse bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sihtasutus kajastab bilansis eraldist juhul, kui:

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

Tulud

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

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

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või valitsevat mõju teise osapoole äriksüsteemidele. Seotud osapooltena on käesolevas aruandes käsitletud juhatuse liikme ja nõukogu liikmete kontrolli all olevaid äriühinguid.

Seotud osapoleks loetakse ka sihtasutuse juhtkond, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sihtfinantseerimine

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

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

Sihtfinantseerimisega soetatud vara amortiseeritakse kulusse selle kasuliku eluea jooksul.

Seoses aruandeaastal sõlmitud pikaajalise müügilepingu sõlmimisega sai teatavaks fakt, et sihtasutus ei planeeri antud perioodi jooksul käibemaksustatavat müüki. Sellest johtuvalt korrigeeritakse sisendkäibemaks põhivara seotusmaksumusse ning korrigeeritakse deklaratsioonidel kord aastas kuni korrigeerimise perioodi lõpuni

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	940 113	940 113		
Ostjatelt laekumata arved	945 391	945 391		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 278	-5 278		
Laenunõuded	92 750	92 750		
Muud nõuded	1 330	1 330		
Ettemaksed	1 256 611	52 359	209 436	994 816
Tulevaste perioodide kulud	1 256 611	52 359	209 436	994 816
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 290 804	1 086 552	209 436	994 816
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216 908	216 908		
Ettemaksed	1 308 970	52 359	209 436	1 047 175
Tulevaste perioodide kulud	1 308 970	52 359	209 436	1 047 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 525 878	269 267	209 436	1 047 175

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	328 308	372 704
Üksikisiku tulumaks	84 780	100 394
Erisoodustuse tulumaks	561	
Sotsiaalmaks	156 647	193 233
Kohustuslik kogumispension	3 007	7 406
Töötuskindlustusmaksed	10 845	13 553
Intress	34 905	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-2 700	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	616 353	687 290

Kajastatud käibemaksuvõlast on 31.12.2021 seisuga 106419 eurot pikaajaline (31.12.2020 seisuga 159629eurot).

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sihtasutusele Keila Haigla kuulub seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 100% aktsiaseltsi PJV Hiiu Ravikeskuse (reg kood 10846465, pankrotis) aktsiakapitalist nominaalväärtuses 25 565 eurot. Aktsiaselts on majandusaasta aruande kinnitamise hetkel pankrotis ning nimetatud investeering on 2013. majandusaastal täies ulatuses maha kantud.

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019							
Soetusmaksumus	2 941 046	2 196	86 200	88 396	66 863		3 096 305
Akumuleeritud kulum	-403 363	-1 464	-55 559	-57 023	-57 668		-518 054
Jääkmaksumus	2 537 683	732	30 641	31 373	9 195		2 578 251
Ostud ja parendused	0	0	15 156	15 156	12 900		28 056
Amortisatsioonikulu	-98 035	-732	-11 895	-12 627	-9 195		-119 857
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-328 311	0	9 055	9 055	0		-319 256
Muud muutused	532 095	0	0	0	0		532 095
31.12.2020							
Soetusmaksumus	3 473 141	2 196	101 356	103 552	54 859		3 631 552
Akumuleeritud kulum	-829 709	-2 196	-58 399	-60 595	-41 959		-932 263
Jääkmaksumus	2 643 432	0	42 957	42 957	12 900		2 699 289
Ostud ja parendused	0	8 448	99 500	107 948	0	23 325	131 273
Amortisatsioonikulu	-130 966	-2 816	-41 388	-44 204	-2 580		-177 750
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 473 141	10 644	200 856	211 500	54 859	23 325	3 762 825
Akumuleeritud kulum	-960 675	-5 012	-99 787	-104 799	-44 539		-1 110 013
Jääkmaksumus	2 512 466	5 632	101 069	106 701	10 320	23 325	2 652 812

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	27 657	29 407	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	27 657	29 407	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	809 077	489 159	13
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	848 444	691 200	

Sihtasutus rendib Keila haigla hoone B-korpust aadressil Pargi 30, Keila linn.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	659 229	659 229			6%	EUR	2022	17
Lühiajalised laenud kokku	659 229	659 229						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen Keila Kinnisvara OÜ	1 100 000		1 100 000		6%	EUR	2023	17
Pikaajalised laenud kokku	1 100 000		1 100 000					
Laenukohustised kokku	1 759 229	659 229	1 100 000					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	1 021 268	1 021 268			6%	EUR	2021	17
Lühiajalised laenud kokku	1 021 268	1 021 268						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	428 075		428 075		3%	EUR	2022	
Pikaajaline laen Keila Kinnisvara OÜ	1 100 000		1 100 000		6%	EUR	2023	17
Pikaajalised laenud kokku	1 528 075		1 528 075					
Laenukohustised kokku	2 549 343	1 021 268	1 528 075					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	2 512 467	2 643 432

Masinad ja seadmed	106 701	42 957
Muud materiaalsed põhivarad	10 320	12 900
Muud varad	2 293 609	1 561 003
Kokku	4 923 097	4 260 292

Keila Kinnisvara OÜ'lt saadud pikaajalise laenu tagatiseks on panditud kõik Sihtasutuse Keila Haigla varad.

2020. aastal refinantseeriti MTL Grupp ja MTG Grupp laenu.

Peale aruandekuupäeva on pikendatud laenu summas 560'000 eurot tagastustähtaega kuni 10.8.2024.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	396 709	396 709		
Võlad töövõtjatele	290 999	290 999		9
Maksuvõlad	616 353	509 934	106 419	3
Muud võlad	282 544	282 544		
Intressivõlad	282 544	282 544		17
Saadud ettemaksed	35 842	35 842		
Muud saadud ettemaksed	35 842	35 842		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 622 447	1 516 028	106 419	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	209 945	209 945		
Võlad töövõtjatele	239 163	239 163		9
Maksuvõlad	687 290	368 033	319 257	3
Muud võlad	167 485	167 485		
Intressivõlad	167 485	167 485		17
Saadud ettemaksed	29 281	29 281		
Muud saadud ettemaksed	29 281	29 281		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 333 164	1 013 907	319 257	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	200 909	134 316
Puhkusetasude kohustis	90 090	104 847
Kokku võlad töövõtjatele	290 999	239 163

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Keila Haigla ERDF projekt	438 903	0	-438 903	0
A Park		3 114		3 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	438 903	3 114	-438 903	3 114
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	438 903	3 114	-438 903	3 114
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
A Park	3 114			3 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 114			3 114
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 114			3 114

2020. aastal lõppes sihtfinantseerimisega seotud vara sihtotstarbelise kasutamise aeg vastavalt toetuse saamise tingimustele ning kogu saadud sihtfinantseerimine kajastati tuluna.

Seisuga 31.12.2021 on kajastatud sihtotstarbelised laekumised pargi rajatiste soetamiseks.

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Hooldusraviteenused	3 363 312	2 818 398
Vanurite hoolekanne	2 724 392	2 277 430
Renditud kinnisvara üürileandmine ja kommunaalteenused	39 934	36 612
Röntgenuuringud	24 716	31 176
Muud raviteenused	785 341	0
Muud	14 850	18 524
Kokku tulu ettevõtlusest	6 952 545	5 182 140

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	438 902
Saneerimiseraldise kajastamine muu tuluna	0	816 663
Muud	0	2 886
Kokku muud tulud	0	1 258 451

2020. aastal kajastati muu tuluna saneerimiseraldise osa, mille osas vähendati sihtasutuse kohustusi saneerimismenetluse lõpetamisega.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	809 077	489 159
Energia	198 065	176 364
Elektrienergia	107 753	93 007
Soojusenergia	90 312	83 357
Veevarustusteenused	31 682	33 584
Mitmesugused bürookulud	77 555	38 467
Uurimis- ja arengukulud	22 545	13 133
Koolituskulud	3 857	1 643
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 772	1 127
Väheväärtuslik kuluinventar	21 261	60 915
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulud	37 993	33 825
Ravimite ja ravimaterjalide kulud	302 492	161 860
Toitlustamise ja toiduainete kulud	353 681	320 729
Kommunaalkulud	85 868	91 744
Jooksva remondi kulud	23 373	12 158
Tellitud tööde ja teenuste kulud	182 956	190 601
Transport	3 655	83
Pesupesemise kulud	3 652	18 700
IT ja side	134 699	120 423
Muud kulud	38 763	49 903
Juriidilised kulud	19 744	52 077
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 340 146	1 866 495

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 621 833	2 403 856
Sotsiaalmaksud	870 719	801 120
Kokku tööjõukulud	3 492 552	3 204 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	181	180

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	33 989	1 389
Riigilõiv	9 855	807
Maksukulud	0	-31 528
Muude pikaajaliste nõuete allahindlus	0	814 328
Muud	14 541	-3 905
Kokku muud kulud	58 385	781 091

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021
Laenust loobumise tulu	428 075
Muud finantstulud	9 908
Kokku muud finantstulud ja -kulud	437 983

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 750	9 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 750	9 725
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 929	267 268

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	657 300	1 021 268
Kokku laenukohustised	659 229	1 288 536
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 544	141 138
Kokku võlad ja ettemaksed	282 544	141 138

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100 000	1 528 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100 000	1 528 075

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	15 075	0
Kokku müüdud	0	0	15 075	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	122 910	0	104 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 051 055	0	716 891
Kokku ostetud	0	1 173 965	0	821 091

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandekuupäeva on Sihtasutus jätkanud oma plaanipärast majandustegevust.

2022. aastal on sihtasutus suutnud suurendada oma voodihõivet ning parandada oma efektiivsust, stabiliseerides oma põhitegevuse rahavoogu. Sihtasutus on teinud ka täiendavaid investeeringuid põhivarasse (voodifond ja erinevad seadmed), et laiendada oma tegevust.

Sihtasutuse majandustegevus on aruande esitamise ajal kasumlik, jätkusuutlik ning likviidne.

Peale aruandekuupäeva pikendati laenulepingut summas 560'000 eurot seotud osapoollega, uus laenu tagastamistähtaeg on 2024 aastal.

Sihtasutus Keila Haigla omandas 2022. aasta suvel 100% aktsiaseltsi Kallavere Haigla aktsiatest.

Aruande kinnitamise hetkeks (november 2022) on selgunud, et ettevõtte, kelle vastu on sihtasutusel nõue (bilansiline väärtus 0 eurot) soovib lõpetada oma pankrotimeneltuse kuivõrd selle maksejõuetus on ületatud. Antud nõudele on varasemalt tähelepanu juhtinud sihtasutuse audiitor.

Seisuga 31.12.2021 ületavad sihtasutuse lühiajalised kohustused käibevarasid ca 1 miljoni euro võrra. Juhatuse hinnangul on sihtasutus võimeline lühiajalised kohustused täitma kasvanud rahavoogudega ning laenulepingute pikendamisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2022

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE VAHER	Juhatuse liige	01.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Keila Haigla nõukogule

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Sihtasutus Keila Haigla (edaspidi Sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmetena perioodi 01.01-31.12.2020 kohta on tulemiaruanne kirjel „Muud tulud“ Sihtasutus kajastanud tulu sihtfinantseerimisest summas 439 tuhat eurot. Meie poolt teostatud auditiprotseduuride käigus ei saanud me piisavat ja asjakohast tõestusmaterjali kajastatud sihtfinantseerimise tulu õigsuse kohta. Meie hinnangul oleks pidanud olema tulemiaruanne perioodi 01.01-31.12.2020 kirjel „Muud tulud“ kajastatud tulu perioodi 01.01-31.12.2020 sihtfinantseerimisest suurem 272 tuhande euro võrra ning seisuga 31.12.2020 kajastatud bilansikirje „Eelmiste perioodide akumuleeritud tuleml“ peaks olema väiksem summas 272 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmetena perioodi 01.01-31.12.2020 kohta on tulemiaruanne kirjel „Muud kulud“ kajastatud allahindlus summas 814 tuhat eurot ettevõtte vastu, mille osas kuulutati pankrot välja 2017. aastal ning mille osas on esitanud pankrotihaldur avalduse pankrotimenetluse lõpetamiseks novembris 2022. aastal. Vastav informatsioon on esitatud ka aastaaruande lisas 18. Meie hinnangul oleks pidanud teostama nimetatud allahindluse varasemas perioodis, mistõttu on meie hinnangul perioodi 01.01-31.12.2020 tulemiaruanne ülehinnatud tulemiaruanne kirje „Muud kulud“ ning alahinnatud bilansikirje „Eelmiste perioodide akumuleeritud tuleml“ summas 814 tuhat eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperide 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

Juhatus 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.

Eespool kirjeldatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ toodud asjaolude võimalikud mõjud võivad mõjutada tegevusaruandes toodud peamisi finantssuhtarve. Seetõttu ei saa me teha järeldust, kas muu informatsioon eelpool kirjeldatud asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvestuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

2. detsember 2022

Kersti Ruut

Vandeauditori number 604

Ruut & Partnerid Audiitoribüroo OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, 76505 Saue linn

Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	02.12.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6422224
E-posti aadress	info@haigla.ee