

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Keila Haigla

registrikood: 90007365

tänav a nimi, Pargi tn 30

maja number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud kulud	17
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori 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.

2022. aastal osutas sihtasutus teenuseid Keila haiglas 402 voodikohaga. Töötajaid oli keskmiselt 181.

Ravirahastamise leping on sõlmitud Eesti Haigekassa Harju osakonnaga. Sihtasutuse tulud olid 2022. aastal 10,7m eurot ning aruandeaasta puhaskasum 1,6m eurot.

Sihtasutuse muudeks sissetulekuteks on muud tasulised teenused ja ruumide üürimine.

2022. aastal jätkas sihtasutus majandustegevuse tõhustamist, aasta jooksul paranes ka sihtasutuse likviidsus.

2022. aastal investeeris sihtasutus oma põhivarasse laiendamaks voodikohtade arvu ning samuti ka seadmetesse, tagamaks haigla paremat autonoomsust ja teenuste kvaliteeti.

2022. 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 2022. aastal Sihtasutuse tulusid ja finantsolukorda negatiivselt mõjutanud.

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

Sihtasutuse olulisemad finantssuhtarvud 2022. aastal olid järgnevad:

Suhtarv	2022	2021
Likviidsuskordaja	1,31	0,51
Käibe rentaablus	15,71%	17,35%
ROE ehk omakapitali rentaablus	51,53%	76,31%
ROA ehk varade rentaablus	47,85%	17,79%

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 152	15 229	
Nõuded ja ettemaksed	3 051 971	1 086 552	2
Varud	32 640	7 252	
Kokku käibevarad	3 201 763	1 109 033	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 204 252	2
Materiaalsed põhivarad	2 566 808	2 652 812	5
Kokku põhivarad	2 566 808	3 857 064	
Kokku varad	5 768 571	4 966 097	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	955 887	659 229	7
Võlad ja ettemaksed	1 493 903	1 516 028	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 114	3 114	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 452 904	2 178 371	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 100 000	
Võlad ja ettemaksed	53 209	106 419	8
Kokku pikaajalised kohustised	53 209	1 206 419	
Kokku kohustised	2 506 113	3 384 790	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	958	958	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 580 349	373 713	
Aruandeaasta tulem	1 681 151	1 206 636	
Kokku netovara	3 262 458	1 581 307	
Kokku kohustised ja netovara	5 768 571	4 966 097	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	10 698 789	6 952 545	11
Kokku tulud	10 698 789	6 952 545	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 154 102	-2 340 146	12
Tööjõukulud	-4 516 213	-3 492 552	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-217 779	-177 750	5
Muud kulud	-50 390	-58 385	14
Kokku kulud	-7 938 484	-6 068 833	
Põhitegevuse tulem	2 760 305	883 712	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-937 555	0	16
Intressitulud	24 446	0	16
Intressikulud	-166 045	-115 059	
Muud finantstulud ja -kulud	0	437 983	15
Aruandeaasta tulem	1 681 151	1 206 636	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 760 305	883 712	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	217 779	177 750	5
Muud korrigeerimised	-187 512	-84 395	
Kokku korrigeerimised	30 267	93 355	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 521	-672 176	
Varude muutus	-25 388	-11 935	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	167 611	289 283	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 838 274	582 239	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-131 774	-131 273	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	3 114	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-750 045	0	16
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1	0	
Antud laenud	-642 200	-92 750	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 524 018	-220 909	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-803 342	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-362 039	
Makstud intressid	-408 991	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 212 333	-362 039	
Kokku rahavood	101 923	-709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 229	15 938	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 923	-709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 152	15 229	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem	0	1 681 151	1 681 151
31.12.2022	958	3 261 500	3 262 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Keila Haigla 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

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

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Sihtasutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Hoonete amortisatsioonimääraks on 3% aastas.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

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

Sihtasutus kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna vastavalt maksetele.

Sihtasutus kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sihtasutus kajastab bilansis eraldist juhul, kui:

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

Tulud

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

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

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või valitsevat mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooltena on käesolevas aruandes käsitletud juhatuse liikme ja nõukogu liikmete kontrolli all olevaid äriühinguid. Seotud osapoolets 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 täitmiseiga kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

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

Sihtfinantseerimisega soetatud vara amortiseeritakse kulusse selle kasuliku eluea jooksul.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 039 326	1 039 326			
Ostjatelt laekumata arved	1 055 120	1 055 120			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 794	-15 794			
Laenunõuded	734 950	734 950			16
Muud nõuded	73 443	73 443			16
Intressinõuded	24 446	24 446			
Viitlaekumised	48 997	48 997			
Ettemaksed	1 204 252	1 204 252			
Tulevaste perioodide kulud	1 204 252	1 204 252			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 051 971	3 051 971			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			16
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	

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

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	218 801	328 308
Üksikisiku tulumaks	101 457	84 780
Erisoodustuse tulumaks	187 662	561
Sotsiaalmaks	197 963	156 647
Kohustuslik kogumispension	4 129	3 007
Töötuskindlustusmaksed	14 034	10 845
Intress		34 905
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186	-2 700
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	724 232	616 353

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

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

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

Aruandeaastal soetati 100% AS Kallavere Haigla aktsiatest, mis müüdi restruktureerimise käigus 30.12.2022 seotud osapoolale (täiendavalt lisas 15). Tehingult arvestati tulumaksu summas 187 tuhat eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused		18 129	63 255	81 384	8 085	42 305	131 774
Muud ostud ja parendused		18 129	63 255	81 384	8 085	42 305	131 774
Amortisatsioonikulu	-151 244	-8 859	-52 400	-61 259	-5 275		-217 778
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 473 141	28 773	264 111	292 884	62 944	65 630	3 894 599
Akumuleeritud kulum	-1 111 919	-13 871	-152 187	-166 058	-49 814		-1 327 791
Jääkmaksumus	2 361 222	14 902	111 924	126 826	13 130	65 630	2 566 808

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	30 642	27 657
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	30 642	27 657

Keila haigla annab kasutusrendi tingimustel üürile ruume aadressil Pargi 30, Keila linn.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	858 927	809 077
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	286 309	848 444

Keila haigla rendib kasutusrendi tingimustel Keila haigla ruume aadressil Pargi 30, Keila linn.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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	389 429	389 429			6%	EUR	2023	16
laen Keila Kinnisvara OÜ	566 458	566 458			6%	EUR	2023	16
Lühiajalised laenud kokku	955 887	955 887						
Laenukohustised kokku	955 887	955 887						
	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	16
Lühiajalised laenud kokku	659 229	659 229						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen Keila Kinnisvara OÜ	1 100 000		1 100 000		6%	EUR	2023	16
Pikaajalised laenud kokku	1 100 000		1 100 000					
Laenukohustised kokku	1 759 229	659 229	1 100 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	2 361 222	2 512 467
Masinaid ja seadmeid	126 826	106 701
Muud materiaalsed põhivarad	13 130	10 320

Muud varad	3 177 317	2 293 609
Kokku	5 678 495	4 923 097

Saadud laenude tagatiseks on sihtasutuse kogu vara.
Pikaajaline laen Keila Kinnisvara OÜ'le tagastati 2023 aastal.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	316 062	316 062		
Võlad töövõtjatele	407 067	407 067		9
Maksuvõlad	724 232	671 023	53 209	3
Muud võlad	39 598	39 598		
Intressivõlad	39 598	39 598		16
Saadud ettemaksed	60 153	60 153		
Muud saadud ettemaksed	60 153	60 153		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 547 112	1 493 903	53 209	

	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		16
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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	300 756	200 909
Puhkusetasude kohustis	106 311	90 090
Kokku võlad töövõtjatele	407 067	290 999

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020	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
	31.12.2021	31.12.2022
	Kohustised	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
A Park	3 114	3 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 114	3 114
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 114	3 114

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2022	2021
Hooldusraviteenused	6 005 070	3 363 312
Vanurite hoolekanne	3 042 502	2 724 392
Renditud kinnisvara üürileandmine ja kommunaalteenused	44 582	39 934
Röntgenuuringud	40 629	24 716
Muud raviteenused	1 442 771	785 341
Muud	123 235	14 850
Kokku tulu ettevõtlusest	10 698 789	6 952 545

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	911 286	809 077	16
Energia	250 256	198 065	
Elektrienergia	135 440	107 753	
Soojusenergia	114 816	90 312	
Veevarustusteenused	32 204	31 682	
Mitmesugused bürookulud	59 005	77 555	
Uurimis- ja arengukulud	76 767	22 545	
Koolituskulud	8 190	3 857	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	29 335	-10 772	
Väheväärtuslik kuluinventar	65 365	21 261	
Puhastus- ja majapidamisvahendite kulud	47 018	37 993	
Ravimite ja ravimaterjalide kulud	410 704	302 492	
Toitlustamise ja toiduainete kulud	510 243	353 681	
Kommunaalkulud	138 611	85 868	
Jooksva remondi kulud	21 566	23 373	
Tellitud tööde ja teenuste kulud	176 929	182 956	
Transport	17 272	3 655	
Pesupesemise kulud	4 391	3 652	
IT ja side	230 119	134 699	
Muud kulud	44 897	38 763	
Juriidilised kulud	119 944	19 744	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 154 102	2 340 146	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 433 162	2 621 833
Sotsiaalmaksud	1 083 051	870 719
Kokku tööjõukulud	4 516 213	3 492 552
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	200	181

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 037	33 989
Riigilõiv	375	9 855
Maksukulud	10 946	0
Muud	22 032	14 541
Kokku muud kulud	50 390	58 385

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Laenust loobumise tulu	0	428 075
Muud finantstulud	0	9 908
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	437 983

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	759 396	92 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	759 396	92 750
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389 429	99 229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	566 458	1 660 000
Kokku laenukohustised	955 887	1 759 229
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 087	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 511	282 544
Kokku võlad ja ettemaksed	39 598	282 544
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 100 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 929	92 750	94 679
Kokku antud laenud	1 929	92 750	94 679

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		97 300	97 300	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 660 000		1 660 000	115 059
Kokku laenukohustised	1 660 000	97 300	1 757 300	115 059

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

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 850	122 910
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 228 275	1 051 055
Kokku ostetud	1 343 125	1 173 965

Aruandeperioodil võõrandas sihtasutus lisas 17 mainitud restruktureerimise käigus seotud osapooltele Kallavere Haigla aktsiad soetusmaksumusega 750 044 eurot. Tehingut maksustati siirdehinna ning sellelt tasuti tulumaksu 187511 eurot, tehingu kahjum on kajastatud tulemiaruanandes real "Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt"

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandekuupäeva jätkas Sihtasutus oma plaanipärast majandustegevust Keila haigla pidajana kuni 30.4.2023. Tingitud sihtasutuse asutaja soovist majandustegevust kaasajastada ning tagada võimekus tulevikus tegevust laiendada ning kaasata investeringuid, otsustas sihtasutuse asutaja oma tegevust reorganiseerida. Tegevuse käigus võõrandas 1.5.2023 sihtasutus Keila Haigla nimetatud Pargi 30 asuva majandusüksuse tervikuna aktsiaseltsile Elora Keila Haigla, mille omanikud on identsed sihtasutuse tegelike kasusaajatega. Tehingut deklareeriti ning maksustati siirdehinna põhimõttel. Tehingu käigus võttis aktsiaselts üle kõik nimetatud majandusüksuse võõrandamisega seotud õigused ja kohustused, ka need, mis võivad tekkida tulevikus. Sihtasutuse varasid ja kohustusi on nii käesolevas aruanDES kui ka peale aruandeperioodi kuni võõrandamiseni kajastatud ning amortiseeritud tavapärastel. Juhatuse ei pea varade mistahes erakorralist ümberhindlust õigeks, sest tegemist on sisuliselt formaaljuriidilise tehinguga ning igasugune ümberhindlus moonutaks üleantava majandusüksuse finantsandmeid. Aruande esitamise ajaks on kõik kohustused mitte seotud osapoolte ees täidetud ning sihtasutuse netovara on positiivne. Sihtasutus Keila Haigla ei jätkka haiglapidajana, ent tema tegevus jätkub tervishoiuvaldkonnas uurimis-, arengu- ja tervishoiukorralduse juurutamise alal.

Peale aruandekuupäeva tagastati laene summas 566 tuhat eurot.

Aruande kinnitamise hetkeks (detsember 2023) on selgunud, et ettevõtte, kelle vastu on sihtasutusel nõue (bilansiline väärtus 0 eurot) soovib lõpetada oma pankrotimeneltuse kuivõrd selle maksejõuetus on ületatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2023

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE VAHER	Juhatuse liige	05.12.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Keila Haigla nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Keila Haigla (edaspidi Sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Asjaolu rõhutamise

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

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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 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.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali 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, vääresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

5. detsember 2023

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, 76505 Saue linn

Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Keila Haigla (registrikood: 90007365) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	05.12.2023

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