

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Järvamaa Haigla

registrikood: 10220275

tänava/talu nimi, Tiigi tn 8

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72712

telefon: +372 3848110

faks: +372 3848141

e-posti aadress: Haigla@jmh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Järvamaa Haigla alustas tegevust 13.06.1997. aastal ühismunitsipaalasutus Järvamaa Haigla järglasena. Järvamaa Haigla aktsionärid on Paide Linnavalitsus, Türi Vallavalitsus ja Järva Vallavalitsus. Aktsiaseltsi nõukogu koosneb seitsmest liikmest ja juhatuse on üheliikmeline (juhatuse liige).

Aktsiaselts Järvamaa Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine üldhaiglana, mis pakub peamiselt Kesk-Eesti inimestele ambulatoorset ja statsionaarset eriarstiabi, õendusabi ning taastusravi. Haigla tegevuste eesmärk on tagada sotsiaalne kindlustunne ja turvatunne eelkõige Kesk-Eestis elavatele inimestele.

Järvamaa Haiglas aruandeaasta keskmine töötajate arv (taandatuna täistööajale) oli 210 ja tööjõukulude kogusumma 8 466 tuh €, juhatuse liikmele arvestatud tasu 97,9 tuh € ja nõukogu liikmetele 4,9 tuh €. Nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Järvamaa Haiglas on 101 voodikohta.

Voodipäevi oli 17 371 (2022.a. 16 211), ravitud haigete arv 2 089 (1 921)

2023. majandusaasta lõppes haiglale 309 tuh € suuruse kasumiga. Haigla tulud kokku olid 2023. majandusaastal 13,4 milj € ja kulud kokku 13,1 milj €.

2023. aastal lõpetati EMO rekonstrueerimine ja juurdeehitus koos meditsiinitehnika ja sisustusega, rajati isolatsioonipalatiid ja paigaldati generaator koos haigla hoonetevahelise elektritaristu rajamisega.

Kõige selle kogumaksumus oli 4,42 milj €

Sihtfinantseerimisest saime põhivara soetamiseks 3,89 milj €

2023.a. osteti veel ka põhivara 124,4 tuh € eest (osteti med.seadmeid, laiendati päikeseparki, osteti väike traktor)

Meditsiinitehnika soetamiseks on 2024 aasta eelarvesse planeeritud 100 tuh €. Remontöödeks on planeeritud 35 tuh €.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	11 205 796	8 933 357
Käibe muutus	25,4%	-2,3%
Suhtarvude arvutamise valem:		
Käibe muutus(%)=(müügitulu 2023- müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100		
	2023	2022
Likviidsuse näitajad		
Käibevarad	1 429 373	2 751 711
Lühiajalised kohused	1 470 106	1 547 258
Likviidsed varad	32 581	1 064 877
Maksevõime üldine tase	0,97 mitterahuldav	1,77 hea
Kiireloomuline maksete tase	0,02 mitterahuldav	0,68 hea
Likviidsuse näitajate arvutamisel kasutatud valemid:		
Maksevõime üldine tase=käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuline maksete tase=likviidsed varad/lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 581	1 064 877	2
Nõuded ja ettemaksed	1 153 802	1 380 243	3
Varud	242 990	306 591	4
Kokku käibevarad	1 429 373	2 751 711	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 236 300	1 266 004	6
Materiaalsed põhivarad	6 171 828	4 609 484	7
Kokku põhivarad	7 408 128	5 875 488	
Kokku varad	8 837 501	8 627 199	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 807	95 807	9
Võlad ja ettemaksed	1 374 299	1 451 451	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 470 106	1 547 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 596 789	1 692 596	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 596 789	1 692 596	
Kokku kohustised	3 066 895	3 239 854	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 127 680	1 052 992	13
Kohustuslik reservkapital	64 464	64 464	
Muud reservid	72 866	72 866	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 197 023	3 793 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 573	403 782	
Kokku omakapital	5 770 606	5 387 345	
Kokku kohustised ja omakapital	8 837 501	8 627 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 205 796	8 933 357	14
Muud äritulud	2 242 715	2 066 839	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 418 972	-2 358 799	16
Mitmesugused tegevuskulud	-831 789	-711 905	17
Tööjõukulud	-8 465 763	-7 263 950	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-346 971	-239 318	6,7
Muud ärikulud	-4 813	-4 481	
Ärikasum (kahjum)	380 203	421 743	
Intressikulud	-71 630	-17 961	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	308 573	403 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 573	403 782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	380 203	421 743
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	346 971	239 317
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 437	0
Muud korrigeerimised	-1 669 131	-1 542 305
Kokku korrigeerimised	-1 326 597	-1 302 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-321 824	289 490
Varude muutus	63 601	-18 851
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	150 317	171 509
Kokku rahavood äritegevusest	-1 054 300	-439 097
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 489 677	-1 975 465
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	10 000	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 594 423	1 248 643
Laekunud intressid	524	97
Kokku rahavood investeerimistegevusest	115 270	-726 725
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-95 807	-59 126
Makstud intressid	-71 947	-17 769
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	74 688	74 688
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-200	-300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 266	1 197 493
Kokku rahavood	-1 032 296	31 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 064 877	1 033 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 032 296	31 671
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 581	1 064 877

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	978 304	64 464	72 866	3 793 241	4 908 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)				403 782	403 782
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2022	1 052 992	64 464	72 866	4 197 023	5 387 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)				308 573	308 573
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2023	1 127 680	64 464	72 866	4 505 596	5 770 606

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Järvamaa Haigla 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 10000 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 -50 aastat
Seadmed	5 -10 aastat
Sõidukid	5 -10 aastat
Arvutustehnika	3 -10 aastat
Muu inventar	5 -10 aastat

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 10000

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised kohustused on täidetud.

Üldpõhimõtted

a) Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

b) Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad, kes koostavad raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel, tuluna kontoklassis 3502.

Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise (203856) või pikaajalise (kontoklass 257) kohustisena.

c) Tegevustoetused, mis on antud üldisemalt põhikirjalisteks tegevusteks, kajastatakse toetuse andja poolt raha ülekandmisel kuluna kontorühmas 452 ja toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel kontorühmas 352.

Sihtfinantseerimisena mõistetakse projektipõhist finantseerimist, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõeldakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel mitmesugusteks põhikirjalisteks tegevusteks, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks.

Tulud

Tulu ja nõue võetakse bilansis arvele nõudeõiguse tekkimisel, kui tulu laekumine hinnatakse tõenäoliseks.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatuse-või nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile ei avalikustata aastaaruandes tehinguid turutingimustel teiste avaliku sektori üksustega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	31 518	1 059 100
Raha kassas	1 063	5 777
Kokku raha	32 581	1 064 877

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	890 376	890 376
Ostjatelt laekumata arved	890 572	890 572
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-196	-196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	435	435
Muud nõuded	65 323	65 323
Intressinõuded	3	3
Viitlaekumised	65 320	65 320
Ettemaksed	13 079	13 079
Tulevaste perioodide kulud	12 515	12 515
Muud makstud ettemaksed	564	564
Saamata põhivara sihtfinantseerimisesihtfinANTSEERIMINE	183 746	183 746
Saamata seaduaandlusest tulenevad toetused	843	843
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 153 802	1 153 802
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	601 335	601 335
Ostjatelt laekumata arved	603 055	603 055
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 720	-1 720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	534	534
Muud nõuded	34 574	34 574
Intressinõuded	11	11
Viitlaekumised	34 563	34 563
Ettemaksed	11 797	11 797
Tulevaste perioodide kulud	11 067	11 067
Muud makstud ettemaksed	730	730
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	732 003	732 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 380 243	1 380 243

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	241 121	305 177
Müügiks ostetud kaubad	1 869	1 414
Kokku varud	242 990	306 591

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 391		702
Üksikisiku tulumaks		117 722		108 721
Erisoodustuse tulumaks		90		1 406
Sotsiaalmaks		199 093		185 852
Kohustuslik kogumispension		5 484		5 158
Töötuskindlustusmaksed		12 825		12 033
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 000		
Ettemaksukonto jääk	435		534	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	435	337 605	534	313 872

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-64 471	-64 471
Jääkmaksumus	1 295 709	1 295 709
Amortisatsioonikulu	-29 705	-29 705
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-94 176	-94 176
Jääkmaksumus	1 266 004	1 266 004
Amortisatsioonikulu	-29 704	-29 704
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-123 880	-123 880
Jääkmaksumus	1 236 300	1 236 300

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	64 777	73 028
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 656	24 046

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2021									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 863 961	1 894 900	194 803	56 285	5 706 120
Akumuleeritud kulum	0	-1 229 057	-8 008	-19 947	-1 304 960	-1 332 915	-180 672	0	-2 742 644
Jääkmaksumus	201 022	2 130 053	2 012	972	559 001	561 985	14 131	56 285	2 963 476
Ostud ja parendused					6 460	6 460		1 849 161	1 855 621
Muud ostud ja parendused					6 460	6 460		1 849 161	1 855 621
Amortisatsioonikulu	0	-69 135	-929	-972	-133 264	-135 165	-5 313	0	-209 613
31.12.2022									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 753 985	1 784 924	188 324	1 905 446	7 438 826
Akumuleeritud kulum	0	-1 298 192	-8 937	-20 919	-1 321 788	-1 351 644	-179 506	0	-2 829 342
Jääkmaksumus	201 022	2 060 918	1 083	0	432 197	433 280	8 818	1 905 446	4 609 484
Ostud ja parendused		2 940 406	21 560		798 834	820 394	29 820		3 790 620
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 940 406							2 940 406
Muud ostud ja parendused			21 560		798 834	820 394	29 820		850 214
Amortisatsioonikulu	0	-111 078	-1 514	0	-195 630	-197 144	-9 045	0	-317 267
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 563								-5 563
Ümberliigitamised								-1 905 446	-1 905 446
31.12.2023									
Soetusmaksumus	195 459	6 299 516	21 560	0	2 221 875	2 243 435	174 188	0	8 912 598
Akumuleeritud kulum	0	-1 409 270	-431	0	-1 186 474	-1 186 905	-144 595	0	-2 740 770
Jääkmaksumus	195 459	4 890 246	21 129	0	1 035 401	1 056 530	29 593	0	6 171 828

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	10 000	
Kokku	10 000	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 274	10 163
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 000	5 273
1-5 aasta jooksul	250	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	1 692 596	95 807	479 035	1 117 754	6.k.euribor+0,89%	EUR	25.09.2026
Muud laenukohustised kokku	1 692 596	95 807	479 035	1 117 754			
Laenukohustised kokku	1 692 596	95 807	479 035	1 117 754			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561	6.k.euribor+0,89%	EUR	25.09.2026
Muud laenukohustised kokku	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561			
Laenukohustised kokku	1 788 403	95 807	479 035	1 213 561			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	195 459	201 022
Ehitised	2 090 672	1 951 440
Muud varad	57 434	58 952
Kokku	2 343 565	2 211 414

Laenuleping on sõlmitud 2011.aastal. 2021.aastal koostati muudatusleping, kus laenu tähtaeg on 2026.aasta. 2022.aastal võtsime täiendavalt laenu 1,2 milj.eurot erakorralise meditsiini osakonna rekonstrueerimise ja juurdeehituse tarbeks. Laenu maksegraafikus on võrdsetes põhiosades igakuised maksed ja 2026.aastal peame pikendama lepingut. Laenu intressimäära muudetakse igal kuuendal kuul, arvestades lepingu sõlmimise kuust.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	292 270	292 270
Võlad töövõtjatele	744 424	744 424
Maksuvõlad	337 605	337 605
Kokku võlad ja ettemaksed	1 374 299	1 374 299
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	535 079	535 079
Võlad töövõtjatele	602 500	602 500
Maksuvõlad	313 872	313 872
Kokku võlad ja ettemaksed	1 451 451	1 451 451

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	404 335	328 196
Puhkusetasude kohustis	63 376	51 100
Deklareerimata maksukohustused	275 410	221 297
Liikimemaksud	1 303	1 907
Kokku võlad töövõtjatele	744 424	602 500

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Välismaine sihtfinantseerimine	0	781 979	-1 304 261	-522 282
Kodumaine sihtfinantseerimine	-67 202	466 664	-609 183	-209 721
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-67 202	1 248 643	-1 913 444	-732 003
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodumaine sihrfinantseerimine	-74 948	86 112	-11 164	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-74 948	86 112	-11 164	
Kokku sihtfinantseerimine	-142 150	1 334 755	-1 924 608	-732 003
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Välismaine sihtfinantseerimine	-522 282	1 610 619	-1 173 939	-85 602
Kodumaine sihtfinantseerimine	-209 721	983 804	-872 227	-98 144
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-732 003	2 594 423	-2 046 166	-183 746
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Välismaine sihtfinantseerimine	0	2 975	-2 975	0
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	8 680	-8 680	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		11 655	-11 655	
Kokku sihtfinantseerimine	-732 003	2 606 078	-2 057 821	-183 746

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 127 680	1 052 992
Aktsiate arv (tk)	17 620	16 453
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiate omanikud on Paide Linnavalitsus, Türi Vallavalitsus ja Järva Vallavalitsus.
2022.aastal emiteeriti 1167 aktsiat.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 205 796	8 933 357
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 205 796	8 933 357
Kokku müügitulu	11 205 796	8 933 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglate tulud	11 081 251	8 913 149
Muud teenused	124 545	20 208
Kokku müügitulu	11 205 796	8 933 357

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	2 057 821	1 924 608
Rendi- ja üüritulu	64 777	73 028
Kohviku teenus	72 208	58 907
Saadud toetused	0	4 228
Tulu maa müügiast	4 437	0
Muud	43 472	6 068
Kokku muud äritulud	2 242 715	2 066 839

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	999 633	753 297
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 008 799	594 870
Energia	231 407	252 650
Elektrienergia	104 143	155 918
Soojusenergia	127 264	96 732
Üür ja rent	55 867	53 184
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	361 879	313 829
Hoonete ja ruumide majandamiskulud(v.a.energia)	239 106	163 014
Sõidukite majandamiskulu	33 655	25 918
Inventari ja seadmete majandamiskulu	369 658	129 580
Toiduained	89 016	69 489
Muud	29 952	2 968
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 418 972	2 358 799

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	25 466	32 709
Lähetuskulud	277	116
Koolituskulud	26 095	11 436
Riiklikud ja kohalikud maksud	778 755	665 810
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 196	1 834
Kokku mitmesugused tegevuskulud	831 789	711 905

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 373 950	5 458 479
Sotsiaalmaksud	2 090 950	1 797 538
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	863	7 933
Kokku tööjõukulud	8 465 763	7 263 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	210	215
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	223	232
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	46	59
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	9

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	102 800	131 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

Aktsiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLVAR MAND	Juhatuse liige	06.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Järvamaa Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Järvamaa Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Heddi Jallai

Vandeaudiitori number 744

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

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

06.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	06.05.2024
HEDDI JALLAI	Vandeaudiitor	06.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 197 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 573
Kokku	4 505 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 573
Kokku	308 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 197 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 573
Kokku	4 505 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	308 573
Kokku	308 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	11205796	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3848110
Faks	+372 3848141
E-posti aadress	Haigla@jmh.ee