

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla

registrikood: 90006399

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee

maja ja korteri number: 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13419

telefon: +372 6171995

faks: +372 6171200

e-posti aadress: info@regionaalhaigla.ee

veebilehe aadress: www.regionaalhaigla.ee

Sisukord

| | |
|--|----------|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Bilanss | 5 |
| Tulemiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Netovara muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu | 14 |
| Lisa 5 Varud | 15 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 15 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara | 16 |
| Lisa 8 Immateriaalne põhivara | 17 |
| Lisa 9 Kasutusrent | 17 |
| Lisa 10 Laenukohustused | 19 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 20 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele | 20 |
| Lisa 13 Eraldised | 21 |
| Lisa 14 Tulu ettevõtlusest | 21 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud | 22 |
| Lisa 16 Tööjõukulud | 22 |
| Lisa 17 Muud kulud | 23 |
| Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud | 23 |
| Lisa 19 Seotud osapooled | 23 |
| Lisa 20 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 24 |
| Lisa 21 Viitlaekumised | 25 |

Tegevusaruanne

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, PERH) on piirkondlik haigla, mille põhitegevuseks on osutada eriarstiabi enamikul arstlikest erialadest, olla tervishoiutöötajate täiend- ja diplomieelse õppe baasiks ning tegeleda tervishoiulase teadustööga.

Regionaalhaiglal on kaks tegevustaset: piirkondliku haigla tegevustase – haigla on kohustatud andma kõrgeima keerukusastmega arstiabi Eesti haigekassas ravikindlustatud isikutele kõigist Eesti maakondadest ning keskhaigla tegevustase – patsiendi terviseprobleemist tulenevalt mõnevõrra väiksema keerukusega arstiabi patsientidele peamiselt Tallinnast ja Harjumaalt ning Lääne-, Põhja- ja Kesk-Eestist. Regionaalhaigla osutab kiirabi teenust Harjumaal, Eesti väikesaartel ja alates 2013 Märjamaal, Hiiumaal ja Läänemaal, samuti reanimobiiliteenust Põhja-Eestis. Välimatut abi osutatakse kõigile abivajajatele.

Lai teenuste valik ja kvalitatiivselt kõrgel tasemel haigekäsitlus tagab Regionaalhaiglale patsientide rohkuse, mille tulemusel saavutatud ressursside intensiivne koormatus tagab majandusliku efektiivsuse, sh ööpäevaringse eriarstiabi osas, ning ulatuslik kliiniline kogemus on aluseks ravikvaliteedile.

Seisuga 31.12.2013 töötas Regionaalhaiglas 3 708 töötajat. Töötajad jagunevad 7 kliinikuks (meditsiiniline struktuur) ja 17 teenistuseks (tugistruktuur). Töötajatest kõige suurema grupi moodustavad õendus-hooldustöötajad – kokku 2 166 töötajat. Lisaks õendus-hooldustöötajatele töötab Regionaalhaiglas 513 arsti. Iga-aasta omandab Regionaalhaigla praktilisi teadmisi sadakond arst-residenti, 2013. aastal oli neid 105. Töötajate keskmine arv oli 2013. aastal 3316,8.

Tulud, kulud ja tulem

2013 aastal oli tulud 146 937 697 eurot. Aruandeaasta tulem oli 12 974 100 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

| | 2012 | 2013 |
|--|-------------|-------------|
| Tulu ettevõtlusest | 123 479 759 | 131 819 839 |
| Aruandeaasta tulem | 3 436 409 | 12 974 100 |
| Lühiajaliste kohustuste kordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega) | 1,25 | 1,02 |
| ROA (%) | 2,5% | 7,9% |
| ((aruandeaasta tulem/vara)*100) | | |

Peamised arengud

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla arengukava määratles aastateks 2013-2015 haigla peamised arengusuunad (mille all on välja toodud mõned olulisemad 2013. aastal realiseerunud antud valdkonna projektid):

1. ravitegevuse infrastruktuuri ratsionaliseerimise ja kaasajastamise jätkamine: alustatud on C ja D-korpuse rekonstrueerimisega.
2. aktiivravi läbilaskevõime kasvatamine statsionaaris ning võimsuste kasvatamine ambulatoorses ja päevaravis: arendati iseseisva õenduse teenust; E-visiidi ja e- konsultatsiooni pilootprojekti laiendamine.
3. olme- ja teenindusstandardi arendamine: patsientide heaolu tagamiseks suurendati väljaantavate patsiendi infomaterjalide mahtu, alustati haigla välisveebi uuendamiseega.
4. kliiniliste kompetentside markeerimine, koordineerimine ja koostöö edendamine ravidagnostilises ruumis: jätkati transplantatsioonilase tegevuse arendamist, alustati või jätkati uute kvaliteedialaste akrediteeringute taotlemist; osaletakse mitmetes rahvusvahelistes kvaliteedikontrollides. Samuti jätkati regulaarsete konverentside korraldamist (VII Erakorralise meditsiini kevadkonverents, Interdistsiiplinaarne koostööseminar „Insult“, Psühhiaatrikliiniku sügiskonverents, Regionaalhaigla XI sügiskonverents).
5. professionaalsusse ja meeskondadesse panustamine: viidi läbi statsionaarsete patsientide seas rahulolu-uuring. Traditsiooniliselt anti ka 2013. aastal välja noore arsti stipendiumid. Toimusid ka Aasta Õe, Aasta Hooldaja, Aasta Sekretäri ning Aasta Klienditeenindaja valimised ning tublimaid tunnustati.

2014. aastal jätkatakse tegevusi juba uue arengukava aastateks 2013-2015 alusel, mille järgi on Regionaalhaigla peamiseks arengusuundadeks:

1. ravikvaliteedi ja ravialase koostöö edendamine ravidagnostilises ruumis;
2. teeninduse ja olmestandardi arendamine;
3. inimeste juhtimise ning töötajate motivatsiooniga seotud põhimõtete, oskuste ja süsteemide arendamine ning haigla ülene ühtlustamine;
4. raviprotsesside ja tehnoloogilise taristu arengusse panustamine;
5. II ehitusjärgu (C-korpus) ehituse teostamine ning struktuurifondidest rahastamise taotlemine D-korpusele (patoloogia maja), psühhiaatrikliinikule, verekeskusele ning B-korpusele;
6. koostöö edendamine teadus- ja arendusastutustega ning haridusastutustega;
7. ravikorralduse optimeerimine lähtuvalt Haigekassa ostuvõimest ja tasulise teenuse sh. ekspordi kasvu panustamine.

Teadus- ja arendusalane koostöö

Traditsiooniks on kujunemas Regionaalhaiglas algatatud tervishoiu maastikku mõjutavad interdistsiiplinaarsed ja koostööseminarid, nt erakorralise meditsiini kevadkonverents, interdistsiiplinaarsed koostööseminarid, sisehaiguste kliiniku teabepäev perearstidele,

psühhiaatrikliniku sügiskonverents jne.

Regionaalhaigla on asutajapartneriks kahes tervishoiu valdkonna klastris: Eesti Tervishoiutehnoloogia ning Eesti Tervishoiuekspordi klastris. Lisaks käivad läbirääkimised liitumiseks Eesti Rakuravi klastriga.

Endiselt jätkatakse koostööd nii teiste haiglate, Tartu Ülikooli, Tallinna Tehnikaülikooli Tehnomeedikumi, Vähiuuringute Tehnoloogia Arenduskeskuse, ELIKO Tehnoloogia Arenduskeskuse kui ka Rahvusvahelise Aatomienergia Agentuuriga.

Tulud raviteenuste osutamisest

2013. aastal Eesti Haigekassa osakondadega sõlmitud lepingumaht oli kokku 116,1 miljonit eurot, millest ambulatoorne eriarstiabi moodustas 34,0 miljonit eurot ehk 29,32%, (2012. aastal 28,2%), päevaravi 4,7 miljonit eurot ehk 4,0%, (2012. aastal 4 %) ja statsionaarne eriarstiabi 77,3 miljonit eurot ehk 66,7%, (2012 aastal 67,8%).

Võrreldes 2012. aastaga kasvas lepingumaht 6,12%. Kõige suurem oli mahukasv onkoloogias 1,4 miljonit eurot ja hematoloogias 0,9 miljonit eurot. Lepingumaht vähenes enim neurokirurgia erialal – 0,32 miljonit eurot.

Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv kasvas võrreldes 2012. aastaga 0,5% ehk ravijuhtude arv oli 345,6 tuhat, neist ambulatoorseid juhte oli 303,7 tuhat (87,9%), päevaravi juhte 6,9 tuhat (2%) ja statsionaarseid ravijuhte 34,9 tuhat (10,1%). Kõige suurem ambulatoorsete ravijuhtude kasv oli hematoloogias 1 532 ravijuhtu, onkoloogias 1 128 ravijuhtu ja neuroloogias 1 128 ravijuhtu. Ravijuhtude hulk vähenes dermatoveneroloogias 3 077 ravijuhtu, otorinolarüngoloogias 844 ravijuhtu ja veresoontekirurgias 254 ravijuhtu.

Päevaravis oli ravijuhtude kasv suurem onkoloogias 187 ravijuhtu.

Statsionaarses ravis oli nii ravijuhtude arvu kui rahalise mahu kasv suurim onkoloogias (lisandus 164 ravijuhtu 0,83 miljoni euro eest), hematoloogias (115 ravijuhtu 0,54 miljoni euro eest) ja kardioloogias (108 ravijuhtu 0,64 miljoni euro eest).

Ravikindlustuseta isikutele osutatud vältimatu eriarstiabi eest tasub Sotsiaalministeerium. 2013. aastal osutati abi 6 176 juhul (2012. aastal 6 124 juhul) ja neile osutatud raviteenuste kogumaksumus oli 2,9 miljonit eurot (2012. aastal 2,4 miljonit eurot).

2013. aastal oli 8 ülikallist ravijuhtu maksumusega üle 64 tuhande euro, kokku 0,77 miljonit eurot, (2012. aastal 16 ravijuhtu maksumusega kokku 1,6 miljonit eurot).

Osutatud raviteenuste mahud

2013. aastal osutati Regionaalhaiglas arstiabi 30 erialal. Arsti ambulatoorsete vastuvõttude arv 2013. aastal oli kokku 380 012. Võrreldes 2012. aastaga (379 212) on vastuvõttude koguarv suurenenud 800 vastuvõtu võrra (0,2%).

2013. aastal osutati erakorralise meditsiini osakonnas keskmiselt 170 ambulatoorset vastuvõttu ööpäevas.

Ravivoodite arv oli 2013. aasta lõpu seisuga 1232, sh aktiivravi voodeid 883.

Hospitaliseeritute arv oli 2013. aastal 35 599, võrreldes 2012. aastaga (36 327) on hospitaliseeritute arv vähenenud 728 hospitaliseeritu võrra (2 %).

Päevaravi teenust osutati 6 316 korral, võrreldes 2013. aastaga (6 201) on päevaravi teenuste maht suurenenud 115 juhu võrra (1,9 %).

Investeeringud

Regionaalhaigla realiseeris investeeringuid vastavalt Põhja-Eesti Regionaalhaigla arengukavas olevale investeerimisplaanile.

2013. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 22,8 miljonit eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 19,1 miljonit eurot ja seadmetesse 2,7 miljonit eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustasid ERDF rahastamise projekti raames teostatavad ümberehitustööd 18,1 miljonit eurot ning muude hoonete remonditööd 1,0 miljonit eurot.

2013. aastal tehti suurimad investeeringud radioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 0,5 miljonit eurot), intensiivravi tehnoloogiasse (kokku 0,3 miljonit eurot) ja kardioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 0,2 miljonit eurot).

Esitatud investeeringute mahud on kajastatud käibemaksuta hinnas. Tervishoiuteenuseid ei maksustata käibemaksuga ning seetõttu kajastatakse käibemaks investeeringutelt perioodi kuluna. 2013. aastal arvestati kuludes investeeringutelt käibemaksu kokku 4,4 miljonit eurot.

2014. aastal on planeeritud investeerida käibemaksuta summas meditsiinitehnoloogiasse 16,9 miljonit eurot ning muudesse seadmetesse 2,7 miljonit eurot.

2014. aastal moodustavad ehituslikud investeeringud käibemaksuta summas 20,1 miljonit eurot, millest C- korpuse ehitusse tehtavad investeeringud on 17 miljonit eurot. Ülejäänud ehitustööd on planeeritud käesolevaks aastaks 3,1 miljoni euro ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|--------------------|--------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 4 735 555 | 2 920 466 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 27 975 465 | 17 345 281 | 3 |
| Varud | 3 196 875 | 3 162 316 | 5 |
| Kokku käibevara | 35 907 895 | 23 428 063 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 3 195 | 3 195 | |
| Materiaalne põhivara | 126 650 478 | 112 865 740 | 7 |
| Immateriaalne põhivara | 1 454 283 | 1 310 951 | 8 |
| Kokku põhivara | 128 107 956 | 114 179 886 | |
| Kokku varad | 164 015 851 | 137 607 949 | |
| Kohustused ja netovara | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 13 032 258 | 1 516 129 | 10 |
| Võlad ja ettemaksed | 21 814 023 | 17 040 985 | 11 |
| Eraldised | 433 095 | 246 863 | 13 |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 9 612 | 18 951 | |
| Kokku lühiajalised kohustused | 35 288 988 | 18 822 928 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 43 483 871 | 46 516 129 | 10 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 43 483 871 | 46 516 129 | |
| Kokku kohustused | 78 772 859 | 65 339 057 | |
| Netovara | | | |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | 34 243 357 | 34 243 357 | |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 38 025 535 | 34 589 126 | |
| Aruandeaasta tulem | 12 974 100 | 3 436 409 | |
| Kokku netovara | 85 242 992 | 72 268 892 | |
| Kokku kohustused ja netovara | 164 015 851 | 137 607 949 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|--|---------------------|---------------------|---------|
| Tulud | | | |
| Annetused ja toetused | 15 114 701 | 3 231 279 | 20 |
| Tulu ettevõtlusest | 131 819 839 | 123 479 759 | 14 |
| Muud tulud | 3 157 | 10 011 | |
| Kokku tulud | 146 937 697 | 126 721 049 | |
| Kulud | | | |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -199 061 | -3 231 279 | 20 |
| Jagatud annetused ja toetused | -42 224 | -28 547 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -53 695 232 | -48 794 706 | 15 |
| Tööjõukulud | -58 299 182 | -52 644 308 | 16 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -9 169 536 | -9 230 866 | 7,8 |
| Muud kulud | -11 799 454 | -8 418 299 | 17 |
| Kokku kulud | -133 204 689 | -122 348 005 | |
| Põhitegevuse tulem | 13 733 008 | 4 373 044 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -758 908 | -936 635 | 18 |
| Aruandeaasta tulem | 12 974 100 | 3 436 409 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|--|--------------------|-------------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest | | | |
| Laekunud annetused ja toetused | 248 443 | 965 398 | |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 133 800 592 | 122 864 045 | |
| Muud põhitegevuse tulude laekumised | 509 863 | 600 323 | |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest | -65 517 861 | -61 369 858 | |
| Väljamaksed töötajatele | -34 173 752 | -30 633 485 | |
| Laekunud intressid | 5 469 | 4 530 | |
| Makstud intressid | -551 000 | -996 817 | |
| Muud rahavood põhitegevusest | -24 436 942 | -21 462 664 | |
| Kokku rahavood põhitegevusest | 9 884 812 | 9 971 472 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -18 065 888 | -7 635 074 | 7,8 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -18 065 888 | -7 635 074 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 10 000 000 | 0 | 10 |
| Saadud laenude tagasimaksed | 0 | -991 789 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | -3 835 | 0 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 9 996 165 | -991 789 | |
| Kokku rahavood | 1 815 089 | 1 344 609 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 2 920 466 | 1 575 857 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 1 815 089 | 1 344 609 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 4 735 555 | 2 920 466 | |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku netovara |
|--------------------|---|---------------------|----------------|
| | Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem | |
| 31.12.2011 | 34 243 357 | 34 589 126 | 68 832 483 |
| Aruandeaasta tulem | 0 | 3 436 409 | 3 436 409 |
| 31.12.2012 | 34 243 357 | 38 025 535 | 72 268 892 |
| Aruandeaasta tulem | 0 | 12 974 100 | 12 974 100 |
| 31.12.2013 | 34 243 357 | 50 999 635 | 85 242 992 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, asutus) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja teisi lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara on võetud algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga seotud kulutusi, sh tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused (v.a selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi tulemiarunde), soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimunud finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t päeval, mil asutus võttis endale kohustuse (näiteks sõlmis lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a nõuded teiste osapoolte vastu (kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses) ja investeeringud aktsiatesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (kajastatakse soetusmaksumuses).

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoivuseid ja kuni 3-kuulisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaline finantsinvesteering

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kajastatakse väärtpabereid ja tuletisinstrumente (v.a lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) õiglasel väärtuses. Juhul kui puudub informatsioon õiglase väärtuse kohta, tuleb neid kajastada soetusmaksumuses, korrigeerides seda vajadusel allahindlusega. Kui soetusmaksumus ei ole teada, kajastatakse neid investeeringuid nullväärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Vähemalt iga kvartali lõpus hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust. Võimaluse korral hinnatakse iga nõude laekumise tõenäosust eraldi. Juhul kui see ei ole otstarbekas, kasutatakse nõuete hindamisel ligikaudset meetodit, mis tugineb varasemate perioodide kogemusele.

Nõuete hindamisel võetakse arvesse nii bilansipäevaks teadaolevaid kui ka bilansipäeva järgseid kuni aruande koostamiseni selgunud asjaolusid, mis võivad mõjutada nõude laekumise tõenäosust.

Nõuete hindamiseks ligikaudsel meetodil hinnatakse nõuded, mille maksetähtaeg on ületatud:

- 1) 90-180 päeva võrra, alla 50% ulatuses;
- 2) üle 180 päeva võrra, alla 100% ulatuses.

Erandiks eelpool kirjeldatule, on nõuded meditsiiniteenuste eest kindlustusfirmadele, mille puhul on menetlusaeg enne allahindluse teostamist kuni 3 aastat.

Allahindlus kajastatakse bilansis selleks ettenähtud allahindluse kontrakontrol negatiivse summana ja kuludes olenevalt nõude liigist (tulemiaruanDES real "Muud tegevuskulud"). Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on lootusetu, kantakse nii nõue kui ka selle allahindlus vastaval kontrakontrol bilansist välja. Täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks või kui selle tagasinõudmiseks tehtavad kulutused ületavad hinnanguliselt laekumisest saadaolevat tulu.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse see hinnangu muutuse perioodis kulu muutusena. Ebatõenäoliseks arvatud nõude laekumisel näidatakse varem kajastatud kulu vähendamist perioodis, mil laekumine toimus, ning ühtlasi vähendatakse nii nõude enda kui selle kontrakonto saldot.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust ja otsestest veokuludest. Tulenevalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast, ei ole lisatud varude soetamisel lisandunud mittetagastavaid makse varude soetamismaksumusse. Soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse tulemiaruanDES real „Muud tegevuskulud“.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel on kasutatud individuaalmaksumuse (ravimid) ja FIFO (v.a ravimid) meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamise tulemusena tuvastatud väärtuse vahe kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruanDES real „Varude allahindlus“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates kahest tuhandest eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Tulenevalt riigi raamatupidamise üldeeskirjast ei kapitaliseerita põhivara soetusmaksumusse käibemaksu ja muid tagasisaamisele kuuluvaid makse ja lõive. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning neile määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele üksnes siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- 1) on tõenäoline, et asutus saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- 2) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Asutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Aastased amortisatsioonimäärad põhivara gruppide lõikes:

Maa 0%

Hooned ja ehitised 2-5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu põhivara 20-33%

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Vajaduse korral kajastatakse

uute hinnangute erinevused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t üksnes edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumised näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Asjaolude olemasolu korral viiakse asutuses läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruaude real "Põhivara kulum, allahindlus".

Juhul, kui hiljem ületab vara kaetav väärtus tema bilansilist väärtust, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse tulemiaruaudes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui asutus ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruaudes saldeerituna real „Muud tulud tegevusest”. Varade bilansist eemaldamisel, kasutamiskõlbmatuks muutumise tõttu, tekkinud kahjumid kajastatakse tulemiaruaudes real "Põhivara kulum ja allahindlus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad on võetud arvele järgnevatel tingimuste täitmisel:

- 1) varaobjekt on asutuse poolt kontrollitav;
- 2) on tõenäoline, et asutus saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- 3) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita käibemaksu ja muid tagasisaamisele kuuluvaid makse ja lõive. Edaspidi on immateriaalset põhivara kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul on hinnatud vara piiratud kasuliku elueaga varaks.

Asutus kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Litsentsid 20%

Tarkvara 20%

Immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse tulemiaruaudes real "Põhivara kulum, allahindlus". Sarnaselt materiaalsele põhivarale, vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle immateriaalsete põhivarade amortisatsiooniperioodid ja -meetodid. Muutusi raamatupidamislikes hinnangutes aruandeaastal ei olnud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdiseväärtuses juhul, kui viimane oli madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara majanduslik eluiga või rendiperiood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendimaksed on jagatud finantskuluks ja rendikohustuse tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Finantskulud kajastatakse tulemiaruaude real „Finantstulud ja –kulud”. Kapitalirendiga aruandeperioodil kaasnev amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu kajastatakse tulemiaruaude real „Põhivara kulum, allahindlus".

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

Finantskohustused

Finantskohustusena kajastatakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna tulemiaruaude real "Finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine bilansis lõpetatakse, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi kajastatakse tuluna siis, kui tekib sihtfinantseerimise nõudeõigus. Sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulud koosnevad müügituludest, millest on maha arvatud hinnavähendid, mitteaktsepteeritud teenused ning tagastatud tooted ja kaubad. Regionaalhaigla põhitegevuse tulud on:

- 1) tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale ning teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele;
- 2) diagnostiliste teenuste osutamine teistele raviasutustele ja perearstidele;
- 3) kiirabi teenuse osutamine;
- 4) psühhiaatriliste ekspertiiside teostamine;
- 5) meditsiinalase koolituse läbiviimine ja residentide juhendamine;
- 6) veretoodete müük raviteenust osutavatele juriidilistele isikutele.

Kõrvaltegevuse tuludeks loetakse ruumide renditulu, registrite toetused, ravimi kliinilise uuringute läbiviimised ning muud tulud. Tegevustulud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.t tulud arvestatakse realiseerimismomendil või lepingus fikseeritud perioodi(de) kohta. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Müügituluna ei kajastata Regionaalhaigla laekuvaid, kuid teiste isikute nimel sissenõutud summasid ning ostjate tehtud ettemakseid.

Tegevustuludena kajastatakse ka arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumenti (nt bilansipäevaks laekumata eelneva perioodi intressid; aastalõpu seisuga hinnatud lõpetamata haiguslood). Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Majandustehingute kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kantakse aruandeperioodi kuludesse aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Aruandeperioodil väljamaksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töötajatele. Kasutamata puhkusepäevade ja väljamaksmata puhkusetasude kohustust hinnatakse üks kord aastas aruandeaasta lõpu seisuga ning kajastatakse lõppenud aruandeperioodi kuluna.

Muud kulud on muud tegevuskulud, põhivara amortisatsioon ja allahindlus ning finantstulud ja -kulud. Muude tegevuskuludena on kajastatud:

- 1) maksu, lõivu ja trahvikulud;
- 2) kulud ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest;
- 3) muud tegevuskulud.

Põhivara kulumi ja allahindlusena kajastatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon ning väärtuse langus.

Finantstulude ja -kuludena kajastatakse finantsinvesteeringute ja võetud laenukohustuste tulud ja kulud. Finantstulud ja -kulud kajastatakse nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Kõik olulised teadaolevad sündmused ja asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevaks on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas | 15 363 | 3 557 |
| Raha arvelduskontodel | 4 353 015 | 2 703 270 |
| Tähtajaline deposiit | 367 177 | 213 639 |
| Kokku raha | 4 735 555 | 2 920 466 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 10 296 577 | 10 296 577 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 10 304 649 | 10 304 649 | 0 | 0 | 4 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -8 072 | -8 072 | 0 | 0 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 12 303 | 12 303 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 312 | 3 312 | 0 | 0 | 6 |
| Muud nõuded | 17 476 045 | 17 476 045 | 0 | 0 | |
| Viitlaekumised | 17 476 045 | 17 476 045 | 0 | 0 | 21 |
| Ettemaksed | 187 228 | 187 228 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 187 228 | 187 228 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 27 975 465 | 27 975 465 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 11 191 469 | 11 191 469 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 11 196 173 | 11 196 173 | 0 | 0 | 4 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -4 704 | -4 704 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 511 | 2 511 | 0 | 0 | 6 |
| Muud nõuded | 5 937 067 | 5 937 067 | 0 | 0 | |
| Intressinõuded | 14 | 14 | 0 | 0 | |
| Viitlaekumised | 5 937 053 | 5 937 053 | 0 | 0 | 21 |
| Ettemaksed | 214 234 | 214 234 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 214 234 | 214 234 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 17 345 281 | 17 345 281 | 0 | 0 | |

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved | 10 304 649 | 11 196 173 | 3 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -8 072 | -4 704 | |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 10 296 577 | 11 191 469 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | | | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses | -4 704 | -5 817 | |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 0 | 5 817 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | -8 072 | -4 704 | |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded | 4 704 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks | -8 072 | -4 704 | |

Lisa 5 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 3 279 628 | 3 254 608 |
| Meditsiinilised julgeoleku varud | 60 364 | 60 381 |
| Ravimid | 1 362 791 | 1 375 247 |
| Toiduained ja meened VK doonoritele | 15 427 | 16 421 |
| Majandusmaterjal | 23 548 | 23 312 |
| Tehnikateenistus | 3 888 | 3 445 |
| Meditsiiniline materjal | 572 367 | 502 643 |
| Tekstiilpesu | 5 568 | 5 371 |
| Proteeside vaheladu | 1 235 675 | 1 267 788 |
| Valmistoodang | 170 661 | 166 978 |
| Varude allahindlus | -253 414 | -259 270 |
| Kokku varud | 3 196 875 | 3 162 316 |

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|---|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 0 | 48 024 | 0 | 43 436 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 690 054 | 0 | 739 881 |
| Erisoodustuse tulumaks | 0 | 18 136 | 0 | 10 461 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 1 292 261 | 0 | 1 370 572 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 58 204 | 0 | 61 487 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 106 795 | 0 | 161 735 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 1 013 | 0 | 1 170 |
| Ettemaksukonto jääk | 3 312 | | 2 511 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 3 312 | 2 214 487 | 2 511 | 2 388 742 |

Lisa 3 ja lisa 11

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | | | | | | | | Kokku |
|---|------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | | | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| | | | Transportivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | | |
| 31.12.2011 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 838 886 | 99 254 003 | 400 778 | 690 745 | 45 929 121 | 47 020 644 | 1 168 999 | 6 095 937 | 28 568 | 6 124 505 | 161 407 037 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -16 087 539 | -337 017 | -477 194 | -29 571 274 | -30 385 485 | -716 209 | 0 | 0 | 0 | -47 189 233 |
| Jääkmaksumus | 7 838 886 | 83 166 464 | 63 761 | 213 551 | 16 357 847 | 16 635 159 | 452 790 | 6 095 937 | 28 568 | 6 124 505 | 114 217 804 |
| Ostud ja parendused | 0 | 51 245 | 0 | 87 570 | 2 731 193 | 2 818 763 | 21 742 | 2 764 221 | 1 979 103 | 4 743 324 | 7 635 074 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -4 174 639 | -20 884 | -70 748 | -4 598 494 | -4 690 126 | -77 641 | 0 | 0 | 0 | -8 942 406 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 2 391 628 | 0 | 0 | 26 506 | 26 506 | -233 | -2 308 425 | -123 698 | -2 432 123 | -14 222 |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 273 | 26 273 | 0 | 46 283 | -46 283 | 0 | 26 273 |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | 0 | 2 391 628 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 354 708 | -77 415 | -2 432 123 | -40 495 |
| Muud ümberklassifitseerimised | 0 | 0 | 0 | 0 | 233 | 233 | -233 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muud muutused | 0 | 0 | 0 | 0 | -29 867 | -29 867 | -643 | 0 | 0 | 0 | -30 510 |
| 31.12.2012 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 838 886 | 101 696 876 | 400 778 | 778 315 | 47 745 777 | 48 924 870 | 1 153 011 | 6 551 733 | 1 883 973 | 8 435 706 | 168 049 349 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -20 262 178 | -357 901 | -547 942 | -33 258 592 | -34 164 435 | -756 996 | 0 | 0 | 0 | -55 183 609 |
| Jääkmaksumus | 7 838 886 | 81 434 698 | 42 877 | 230 373 | 14 487 185 | 14 760 435 | 396 015 | 6 551 733 | 1 883 973 | 8 435 706 | 112 865 740 |
| Ostud ja parendused | 0 | 959 776 | 20 806 | 191 886 | 2 101 234 | 2 313 926 | 183 765 | 19 142 095 | 2 380 568 | 21 522 663 | 24 980 130 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -4 123 503 | -19 558 | -101 050 | -4 158 836 | -4 279 444 | 101 688 | 0 | 0 | 0 | -8 301 259 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 0 | -2 599 | 0 | -233 140 | -235 739 | -536 096 | -971 305 | -1 150 993 | -2 122 298 | -2 894 133 |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest | 0 | 0 | -2 599 | 0 | -233 140 | -235 739 | -536 096 | -971 305 | -1 150 993 | -2 122 298 | -2 894 133 |
| 31.12.2013 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 838 886 | 102 656 652 | 418 985 | 970 201 | 49 613 871 | 51 003 057 | 967 586 | 24 722 523 | 3 113 548 | 27 836 071 | 190 302 252 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -24 385 681 | -377 459 | -648 992 | -37 417 428 | -38 443 879 | -822 214 | 0 | 0 | 0 | -63 651 774 |
| Jääkmaksumus | 7 838 886 | 78 270 971 | 41 526 | 321 209 | 12 196 443 | 12 559 178 | 145 372 | 24 722 523 | 3 113 548 | 27 836 071 | 126 650 478 |

2013. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 22,8 miljonit eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 19,1 miljonit eurot ja seadmetesse 2,7 miljonit eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustasid ERDF rahastamise projekti raames teostatavad ümberehitustööd 18,1 miljonit eurot ning muude hoonete remonditööd 1,0 miljonit eurot.

2013. aastal tehti suurimad investeeringud radioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 0,5 miljonit eurot), intensiivravi tehnoloogiasse (kokku 0,3 miljonit eurot) ja kardioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 0,2 miljonit eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------|----------------|---|------------------------------------|------------------|
| | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| 31.12.2011 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 012 584 | 37 168 | 512 950 | 1 562 702 |
| Akumuleeritud kulum | -332 028 | -14 951 | 0 | -346 979 |
| Jääkmaksumus | 680 556 | 22 217 | 512 950 | 1 215 723 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 20 937 | 6 795 | 325 446 | 353 178 |
| Amortisatsioonikulu | -250 177 | -7 773 | 0 | -257 950 |
| Ümberklassifitseerimised | 512 950 | 0 | -512 950 | 0 |
| | | | | |
| 31.12.2012 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 546 471 | 43 963 | 325 446 | 1 915 880 |
| Akumuleeritud kulum | -582 205 | -22 724 | 0 | -604 929 |
| Jääkmaksumus | 964 266 | 21 239 | 325 446 | 1 310 951 |
| | | | | |
| Ostud ja parendused | 19 100 | 25 156 | 362 424 | 406 680 |
| Amortisatsioonikulu | -254 136 | -9 212 | 0 | -263 348 |
| | | | | |
| 31.12.2013 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 565 571 | 69 119 | 687 870 | 2 322 560 |
| Akumuleeritud kulum | -836 341 | -31 936 | 0 | -868 277 |
| Jääkmaksumus | 729 230 | 37 183 | 687 870 | 1 454 283 |

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|------------------|
| Kasutusrenditulu | 474 109 | 508 504 |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul | 475 000 | 509 000 |
| 1-5 aasta jooksul | 2 375 000 | 2 545 000 |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
| Muud varad | 988 895 | 1 019 480 |
| Kokku | 988 895 | 1 019 480 |

Rendile antud maa bilansiline väärtus on 281 211 eurot ja hoonetest renditud pinna bilansiline väärtus on 707 684 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu | 127 009 | 445 400 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul | 189 072 | 110 819 |
| 1-5 aasta jooksul | 485 666 | 258 560 |

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Nordea Bank Finland | 12 000 000 | 12 000 000 | | | 1 kuu euribor + 0,6% | euro | 2014 |
| Lühiajalised võlakirjad kokku | 12 000 000 | 12 000 000 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Nordic Investment Bank | 29 516 129 | 1 032 258 | 9 193 548 | 19 290 323 | 6 kuu euribor+0,22% | euro | 2029 |
| European Investment Bank | 5 000 000 | 0 | 0 | 5 000 000 | 6 kuu euribor+0,574% | euro | 2031 |
| European Investment | 10 000 000 | 0 | 0 | 10 000 000 | 6 kuu euribor+0,616% | euro | 2033 |
| Pikaajalised laenud kokku | 44 516 129 | 1 032 258 | 9 193 548 | 34 290 323 | | | |
| Laenukohustused kokku | 56 516 129 | 13 032 258 | 9 193 548 | 34 290 323 | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Nordic Investment Bank | 31 032 258 | 1 516 129 | 10 322 580 | 19 193 549 | 6 kuu euribor+0,22% | euro | 2029 |
| European Investment Bank | 5 000 000 | 0 | 806 452 | 4 193 548 | 6 kuu euribor+0,574% | euro | 2031 |
| Pikaajalised laenud kokku | 36 032 258 | 1 516 129 | 11 129 032 | 23 387 097 | | | |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Nordea Bank Finland | 12 000 000 | 0 | 12 000 000 | 0 | 1 kuu euribor + 0,6% | euro | 2014 |
| Pikaajalised võlakirjad kokku | 12 000 000 | 0 | 12 000 000 | 0 | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Laenukohustused kokku | 48 032 258 | 1 516 129 | 23 129 032 | 23 387 097 | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Ehitised | 37 368 685 | 40 545 635 |
| Kokku | 37 368 685 | 40 545 635 |

Tagatiseks panditud vara on hoone J.Sütiste tee 19

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 12 691 573 | 12 691 573 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 6 099 304 | 6 099 304 | 0 | 0 | 12 |
| Maksuvõlad | 2 214 487 | 2 214 487 | 0 | 0 | 6 |
| Muud võlad | 323 551 | 323 551 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 191 878 | 191 878 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 131 673 | 131 673 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 485 108 | 485 108 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 485 108 | 485 108 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 21 814 023 | 21 814 023 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 8 270 205 | 8 270 205 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 5 597 025 | 5 597 025 | 0 | 0 | 12 |
| Maksuvõlad | 2 388 742 | 2 388 742 | 0 | 0 | 6 |
| Muud võlad | 253 586 | 253 586 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 185 020 | 185 020 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 68 566 | 68 566 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 531 427 | 531 427 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 531 427 | 531 427 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 17 040 985 | 17 040 985 | 0 | 0 | |

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 | Lisa nr |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Töötasude kohustus | 2 910 928 | 2 551 737 | |
| Puhkusetasude kohustus | 1 137 899 | 1 260 507 | |
| Deklareerimata maksud | 2 042 472 | 1 777 151 | |
| Majanduskulude kohustus | 8 005 | 7 630 | |
| Kokku võlad töövõtjatele | 6 099 304 | 5 597 025 | 11 |

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

| | 31.12.2011 | Moodustamine/ korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2012 |
|----------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Eelneva maj.aasta preemiad | 132 984 | 179 337 | -65 458 | 246 863 |
| Kokku eraldised | 132 984 | 179 337 | -65 458 | 246 863 |
| | | | | |
| | 31.12.2012 | Moodustamine/ korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2013 |
| Eelneva maj.aasta preemiad | 246 863 | 373 345 | -187 113 | 433 095 |
| Kokku eraldised | 246 863 | 373 345 | -187 113 | 433 095 |

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tulud tervishoiust | 127 393 954 | 122 438 569 |
| Tulud majandustegevusest | 4 211 837 | 847 733 |
| Tulud haridusalasest tegevusest | 214 048 | 193 457 |
| Kokku tulu ettevõtlusest | 131 819 839 | 123 479 759 |

Tulu tervishoiust, sisaldab ka veretoodete müüki, millest 730 766 euro eest toimus müük Šveitsi ja 30 251 euro eest Soome.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Üür ja rent | 144 180 | 159 514 |
| Energia | 2 778 681 | 2 749 414 |
| Elektrienergia | 1 629 131 | 1 495 692 |
| Soojusenergia | 1 149 550 | 1 253 722 |
| Mitmesugused bürookulud | 539 499 | 564 140 |
| Uurimis- ja arengukulud | 56 376 | 76 058 |
| Lähetuskulud | 0 | 407 |
| Koolituskulud | 444 244 | 368 893 |
| Ostetud meditsiinilised teenused ja kaubad | 40 265 886 | 35 916 049 |
| Verekeskuse tootmiskulud | 77 542 | 354 507 |
| Toitlustamine | 1 560 275 | 1 543 692 |
| Pesupesemine | 768 818 | 775 504 |
| Kinnistute ülalpidamine | 2 785 346 | 2 349 848 |
| Transpordi kulu | 982 140 | 876 340 |
| Varade hooldus ja kasutusrent | 2 074 831 | 1 927 015 |
| IT kulud | 1 189 481 | 936 632 |
| Muud | 27 933 | 196 693 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 53 695 232 | 48 794 706 |

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 | Lisa nr |
|---|-------------------|-------------------|---------|
| Palgakulu | 43 398 951 | 39 006 256 | |
| Sotsiaalmaksud | 14 584 919 | 13 301 931 | |
| Erisoodustused koos maksudega | 392 418 | 336 121 | |
| Kokku tööjõukulud | 58 376 288 | 52 644 308 | |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 77 106 | 1 459 677 | 20 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 317 | 3 081 | |

Lisa 17 Muud kulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 15 000 | 71 543 |
| Valuuta kursivahed | 200 | 28 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | 8 072 | 1 113 |
| Varude allahindlus | -5 856 | 48 621 |
| Käibemaks kulusse | 11 706 154 | 8 296 994 |
| Muud | 75 884 | 0 |
| Kokku muud kulud | 11 799 454 | 8 418 299 |

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| Intressitulu hoiuselt | 5 469 | 4 392 |
| Intressikulu laenudelt ja võlakirjadelt | -751 769 | -930 718 |
| Muud intressikulud | -12 608 | -10 309 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | -758 908 | -936 635 |

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga | | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Juriidilisest isikust liikmete arv | 1 | 1 |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 303 | 75 803 | 2 215 | 40 291 |

| 2013 | Ostud | Müügid |
|--|---------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 333 803 | 147 027 |

| 2012 | Ostud | Müügid |
|---|---------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 363 464 | 9 486 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2013 | 2012 |
|---|---------|---------|
| Arvestatud tasu | 181 719 | 216 041 |
| Autokompensatsioon | 29 148 | 29 148 |

Lisa 20 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

| | 31.12.2011 | Saadud | Tagastatud | Tulu-amortisatsioon | 31.12.2012 |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt | 0 | 1 774 125 | -180 116 | -1 594 009 | 0 |
| Sotsiaalministeerium | 0 | 1 573 163 | 0 | -1 789 301 | -216 138 |
| Teadusfond, KIK | 247 580 | 26 390 | 0 | -273 970 | 0 |
| Välismaine sihtfinantseerimine | 7 510 | 14 307 | 0 | -21 817 | 0 |
| Muu (toetused) | 10 769 | 25 866 | 0 | -36 635 | 0 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 265 859 | 3 413 851 | -180 116 | -3 715 732 | -216 138 |
| | | | | | |
| | 31.12.2012 | Saadud | Tagastatud | Tulu-amortisatsioon | 31.12.2013 |
| SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt | 0 | 12 708 624 | 0 | -12 708 624 | 0 |
| Sotsiaalministeerium | -216 138 | 2 227 390 | 0 | -2 011 252 | 0 |
| Teadusfond, KIK | 0 | 29 025 | 0 | -29 025 | 0 |
| Välismaine sihtfinantseerimine | 0 | 30 582 | 0 | -20 970 | 9 612 |
| Muu (toetused) | 0 | 119 080 | 0 | -119 080 | 0 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | -216 138 | 15 114 701 | 0 | -14 888 951 | 9 612 |
| | | | | | |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 2013 | 2012 | Lisa nr. | | |
| Bürookulud | 26 206 | 61 893 | | | |
| Koolituskulud | 36 656 | 115 700 | | | |
| Tööjõukulud | 77 106 | 1 459 677 | 16 | | |
| SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt | 12 708 624 | 1 594 009 | | | |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|------------------|--|--|
| Muud kulud | 59 093 | 0 | | |
| Kokku kulud | 12 907 685 | 3 231 279 | | |

Lisa 21 Viitlaekumised

| | 31.12.2013 | 31.12.2013 | Lisa nr. |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------|
| Saamata sihtfinantseerimine | 12 595 331 | 1 658 971 | |
| Lõpetamata haiguslood | 4 636 393 | 3 874 488 | |
| Käibemaks ettemakstud põhivara eest | 247 580 | 396 084 | |
| Makstud tagatisdeposiidid | 7 510 | 7 510 | |
| Muud viitlaekumised | 10 769 | 0 | |
| Kokku viitlaekumised | 17 497 583 | 5 937 053 | 3 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SVEN KRUUP | Juhatuse liige | 31.03.2014 |
| ANDRUS REMMELGAS | Juhatuse liige | 31.03.2014 |
| TÕNIS ALLIK | Juhatuse liige | 31.03.2014 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla nõukogule

Oleme auditeerinud kaasnevat Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

31. märts 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI | Vandeaudiitor | 31.03.2014 |

Tegevusalad

| Tegevusala | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|----------------|
| Haiglaraviteenused | 86101 | Jah |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|-------------------------|
| Telefon | +372 6171995 |
| Faks | +372 6171200 |
| E-posti aadress | info@regionaalhaigla.ee |
| Veebilehe aadress | www.regionaalhaigla.ee |