

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla

registrikood: 90006399

tänavanimi: J. Sütiste tee 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	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Varud	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Kapitalirent	21
Lisa 10 Kasutusrent	21
Lisa 11 Laenukohustused	22
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 14 Eraldised	24
Lisa 15 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	24
Lisa 16 Tulu ettevõtlusest	25
Lisa 17 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 19 Tööjõukulud	26
Lisa 20 Muud kulud	27
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	27
Lisa 22 Seotud osapooled	27

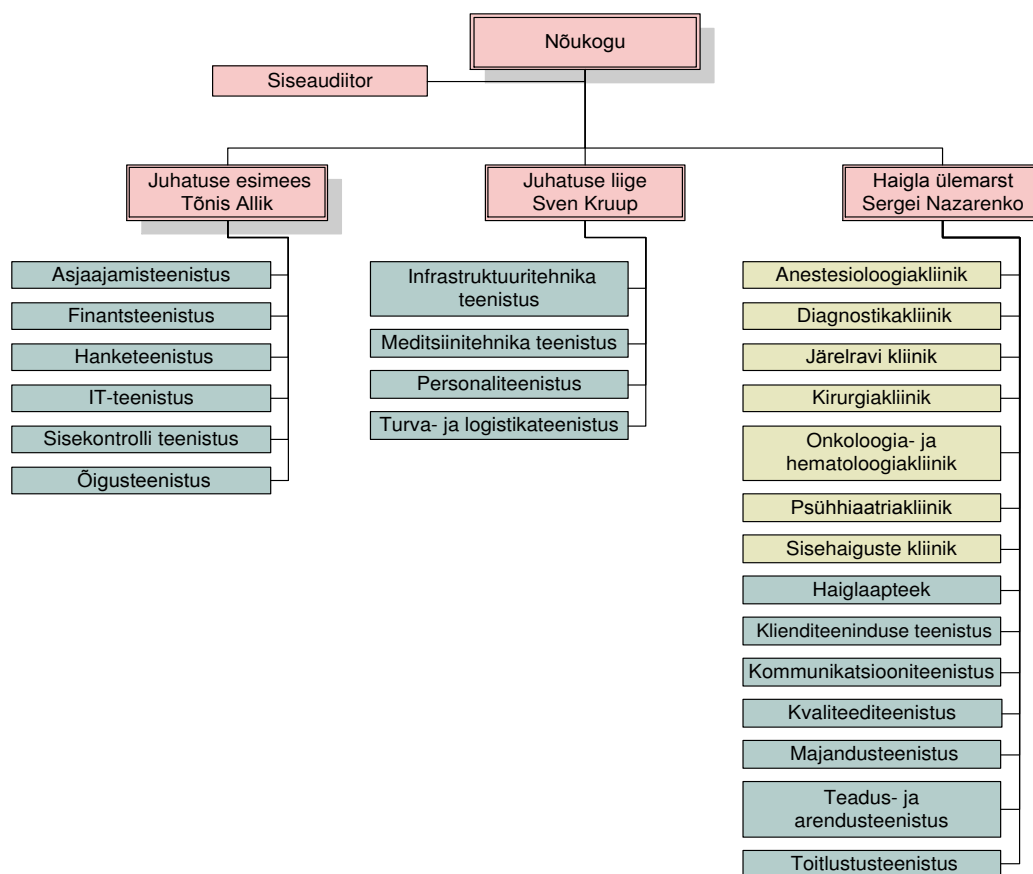
1 TEGEVUSARUANNE

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 tervishoiualase 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. Kiirabiteenuse osutajana on Regionaalhaigla erakorralise meditsiini alase turvalisuse tagajaks Harjumaal elanikele. Vältimatut 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 31.12.2012 töötas Regionaalhaiglas 3 559 töötajat. Neist kõige suurema grupi moodustavad õendus-hooldustöötajad – kokku 2 079 töötajat. Lisaks õendus-hooldustöötajatele töötab Regionaalhaiglas 504 arsti. Igal aastal omandab Regionaalhaiglas praktilisi teadmisi sadakond arst-residenti, 2012. aastal oli neid 99.



Regionaalhaigla juhtimisstruktuur seisuga 31.12.2012

Peamised arengud

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla arengukava määratles aastateks 2010-2012 haigla peamised arengusuunad (mille all on välja toodud mõned olulisemad 2012. aastal realiseerunud antud valdkonna projektid):

- 1) ravitegevuse infrastruktuuri ratsionaliseerimise ja kaasajastamise jätkamine:
Alustati C- korpuse rekonstrueerimisega.
- 2) tehnoloogilisse innovatsiooni panustamine:
Suurendati isotoopuuringute ja - ravi kasutusmahtu ja ulatust ning lähikiiritusravi rakendusulatust; arendati miniinvasiivse kirurgia ja endoskoopiliste ravi meetodeid.
- 3) aktiivravi läbilaskevõime kasvatamine statsionaaris ning võimsuste kasvatamine ambulatoorses ja päevaravis:
Arendati iseseisva õenduse teenust; pulmonoloogiakeskuses ja endokrinoloogia üksuses käivitati e-visiidi ja e-konsultatsiooni pilootprojekt.
- 4) olme- ja teenindusstandardi arendamine:
Patsientide heaolu tagamiseks suurendati väljaantavate patsiendi infomaterjalide mahtu, alustati haigla välisveebi uuendamise ja juurutati valikmenüü baasdieedi patsientidele.
- 5) kliiniliste kompetentside markeerimine, koordineerimise ja koostöö edendamine ravidagnostilises ruumis:
Jätkati transplantatsioonilase tegevuse arendamist, alustati või jätkati uute kvaliteedialaste akrediteeringute taotlemist; osaletakse mitmetes rahvusvahelistes kvaliteedikontrollides, laiendati väikesaarte erakorralise meditsiinilise abi projekti Ruhnu ja Vormsi saarele; samuti jätkati regulaarsete konverentside korraldamist (VI Erakorralise meditsiini kevadkonverents, Interdistsiplinaarne koostööseminar Kops, Sisehaiguste kliiniku konverents, Psühhiaatrikliiniku sügiskonverents, Euroopa Vere Alliansi Nõukogu kogunemine Tallinnas).
- 6) professionaalsusesse ja meeskondadesse panustamine:
Viidi läbi ambulatoorsete patsientide seas rahulolu-uuring. Traditsiooniliselt anti ka 2012. aastal välja noore arsti stipendiumid ning tunnustati tublimaid sekretäre, õdesid ja hooldajaid. Sügiskonverentsil omistati kirurgiikliiniku neurokirurgiakeskuse ülemarst-konsultandile Andres Ellamaale Grand Man'i tiitel panuse eest Regionaalhaigla arengusse.
- 7) koostöö edendamine rahvusvahelises mõtmes:
Liituti Medicine Estonia teenuse ekspordi klastriga. Osalemine Euroopa Vähiinstituutide Assotsiatsiooni (OECI) ja Rahvusvahelise Aatomienergia Agentuuriga (IAEA) kiiritusravi, nuklearmeditsiini ja radioloogia valdkonna tegevuses ning Eliko ja VTAK-i teadusprojektides.

2013. aastal jätkatakse tegevusi juba uue arengukava aastateks 2013-2015 alusel, mille järgi on Regionaalhaigla peamisteks 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 struktuurfondidest rahastamise taotlemine D-korpusele (patoloogia maja), psühhiaatrikliinikule, verekeskusele ning B-korpusele;
- 6) koostöö edendamine teadus- ja arendusastutustega ning haridusastutustega;
- 7) ravikorraldust optimeerimine lähtuvalt Eesti Haigekassa ostuvõimest ja tasulise teenuse, sh ekspordi kasvu, panustamine.

Teadus- ja arendusalane koostöö

Traditsiooniks on kujunemas Regionaalhaiglas algatatud tervishoiumaastikku mõjutavad interdistsiplinaarsed ja koostööseminarid, nt erakorralise meditsiini kevadkonverents, interdistsiplinaarsed koostööseminarid, sisehaiguste kliiniku teabepäev perearstidele, psühhiaatrikliiniku 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.

Ravimite kliinilised uuringud

2012. aastal alustati Regionaalhaiglas 33 ravimi kliinilist uuringut (2011. aastal 34), aasta lõpus oli käimasolevate uuringute arvuks 113 (2011. aastal 92).

2012. aastal laekus tulu 325,9 tuhat eurot, mis on 49% rohkem kui 2011. aastal. Põhjuseks on kliinilise farmakoloogi ja juristi ning assistentide tubli töö lepingute ettevalmistamisel ning maksenduetega tegelemisel, samuti selge finantsdistsipliini nõudmine nii partneritelt kui meie haigla uuringu juhtidelt.

Tulud raviteenuste osutamisest

2012. aastal Eesti Haigekassa osakondadega sõlmitud lepingumaht kokku oli 109,36 miljonit eurot, millest ambulatoorne eriarstiabi moodustas 30,9 miljonit eurot (28,2%, 2011. aastal 28,8%), päevaravi 4,3 miljonit eurot (4,0%, 2011. aastal 3,5%) ja statsionaarne eriarstiabi 74,2 miljonit eurot (67,8%, 20101 aastal 67,8%).

Võrreldes 2011. aastaga kasvas lepingumaht 10,88%. Kõige suurem oli mahukasv onkoloogias 3,5 miljonit eurot ja kardioloogias 1,5 miljonit eurot. Lepingumaht vähenes enim kardiokirurgia erialal – 0,31 miljonit eurot.

Eesti Haigekassa poolt rahastatav ravijuhtude arv kasvas võrreldes 2011. aastaga 2,2% ehk ravijuhtude arv oli 343,9 tuhat, neist ambulatoorseid juhte oli 302 tuhat (87,8%), päevaravi 6,7 tuhat (2%) ja statsionaarseid 35 tuhat (10,2%) ravijuhtu. Kõige suurem ambulatoorsete ravijuhtude kasv oli psühhiaatrias 4 981 ravijuhtu, üldkirurgias 1 522 ravijuhtu ja onkoloogias 832 ravijuhtu. Vähenes sisehaigustes -1 578 ravijuhtu, näo-lõualuukirurgias -1 440 ravijuhtu ja günekoloogias – 1 198 ravijuhtu.

Päevaravis oli ravijuhtude kasv suurem onkoloogias (482 ravijuhtu).

Statsionaarses ravis oli nii ravijuhtude arvu kui rahalise mahu kasv suurim onkoloogias (lisandus 478 ravijuhtu 1,7 miljoni euro eest) ja pulmonoloogias (147 ravijuhtu 0,3 miljon euro eest).

Ravikindlustuseta isikutele osutatud vältimatu eriarstiabi eest tasub Sotsiaalministeerium. 2012. aastal osutati abi 6 124 juhul (2011. aastal 5 968 juhul) ja neile osutatud raviteenuste kogumaksumus oli 2,4 miljonit eurot (2011. aastal 2,4 miljonit eurot).

2012. aastal oli 16 kallist ravijuhtu (maksumus üle 64 tuhande euro, 2011. aastal 4 ravijuhtu) maksumusega kokku 1,6 miljonit eurot (2011. aastal 0,3 miljonit eurot).

Osutatud raviteenuste mahud

2012. aastal osutati Regionaalhaiglas ambulatoorset arstiabi 30 erialal. Arsti ambulatoorsete vastuvõttude arv 2012. aastal oli kokku 379 212. Võrreldes 2011. aastaga (382 509) on vastuvõttude koguarv vähenenud 3 297 vastuvõtu võrra (1%).

Statsionaarse eriarstiabi teenust osutati 23 erialal. Ravivoodite arv oli 2012. aasta lõpu seisuga 1 234, sh aktiivravi voodeid 836.

Hospitaliseeritute arv oli 2011. aastal 36 327, võrreldes 2010. aastaga (36 159) on hospitaliseeritute arv suurenenud 168 hospitaliseeritu võrra (0,5%).

Päevaravi teenust osutati 6 201 korral, võrreldes 2011. aastaga (5 795) on päevaravi teenuste maht suurenenud 406 juhu võrra (7%).

Verekeskuse töö

Donatsioonide arv oli 2012. aastal 32 857, võrreldes 2011. aastaga (32 695) on donatsioonide arv suurenenud 0,5%. Doonorite arv oli 2012. aastal 20 259, võrreldes 2011. aastaga (20 536) on doonorite arv langenud 1,3%.

Investeeringud

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

2012. aastal realiseerunud investeeringute maht oli kokku 6,7 miljonit eurot, sh ehitusse ja rekonstrueerimisse 2,9 miljonit eurot ja seadmetesse 3,2 miljonit eurot. Ehitusinvesteeringutest moodustasid ERDF rahastamise projekti raames teostatavad ümberehitustööd 1,7 miljonit eurot ning muude hoonete remonditööd 1,2 miljonit eurot.

2012. aastal tehti suurimad investeeringud radioloogiakeskuse seadmetesse (kokku 1,6 miljonit eurot) ja operatsiooniploki tehnoloogiasse (kokku 0,4 miljonit eurot).

Esitatud investeeringute mahud on kajastatud käibemaksuta. Tervishoiuteenuseid ei maksustata käibemaksuga ning seetõttu kajastatakse käibemaks investeeringutelt perioodi kuluna. 2012. aastal arvestati kuludes investeeringutelt käibemaksu kokku 1,2 miljonit eurot.

2013. aastal on planeeritud investeerida meditsiinitehnoloogiasse 7,1 miljonit eurot (summa ilma käibemaksuta) ning muudesse seadmetesse 0,5 miljonit eurot.

2013. aastal moodustavad ehituslikud investeeringud kokku 10,7 miljonit eurot (summa ilma käibemaksuta), millest C- korpuse ehitusse tehtavad investeeringud on 8,3 miljonit eurot. Ülejäänud ehitustööd on planeeritud käesolevaks aastaks 2,3 miljoni euro ulatuses, millest suure osa moodustavad investeeringud Seewaldi korpusesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 920 466	1 575 857	2
Nõuded ja ettemaksed	17 345 281	15 375 291	3
Varud	3 162 316	3 034 558	6
Kokku käibevara	23 428 063	19 985 706	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 195	3 195	
Materiaalne põhivara	112 865 740	114 217 804	7
Immateriaalne põhivara	1 310 951	1 215 723	8
Kokku põhivara	114 179 886	115 436 722	
Kokku varad	137 607 949	135 422 428	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 516 129	991 789	11
Võlad ja ettemaksed	17 040 985	17 401 190	5
Eraldised	246 863	132 984	14
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	18 951	6 372	15
Kokku lühiajalised kohustused	18 822 928	18 532 335	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	46 516 129	48 032 258	11
Võlad ja ettemaksed	0	25 352	12
Kokku pikaajalised kohustused	46 516 129	48 057 610	
Kokku kohustused	65 339 057	66 589 945	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	34 243 357	34 243 357	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	34 589 126	37 998 937	
Aruandeaasta tulem	3 436 409	-3 409 811	
Kokku netovara	72 268 892	68 832 483	
Kokku kohustused ja netovara	137 607 949	135 422 428	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 231 279	1 825 195	15
Tulu ettevõtlusest	123 479 759	113 387 357	16
Muud tulud	10 011	1 598 841	
Kokku tulud	126 721 049	116 811 393	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 231 279	-1 825 195	17
Jagatud annetused ja toetused	-28 547	-33 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 794 706	-49 824 317	18
Tööjõukulud	-52 644 308	-47 122 386	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 230 866	-10 766 500	7,8
Muud kulud	-8 418 299	-9 560 070	20
Kokku kulud	-122 348 005	-119 131 489	
Põhitegevuse tulem	4 373 044	-2 320 096	
Finantstulud ja -kulud	-936 635	-1 089 715	21
Aruandeaasta tulem	3 436 409	-3 409 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	965 398	2 106 298	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	122 864 045	114 631 520	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	600 323	547 070	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-61 369 858	-60 837 465	
Väljamaksed töötajatele	-30 633 485	-27 881 749	
Laekunud intressid	4 530	6 292	
Makstud intressid	-996 817	-1 047 545	
Muud rahavood põhitegevusest	-21 462 664	-19 934 106	
Kokku rahavood põhitegevusest	9 971 472	7 590 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 635 074	-12 444 305	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 597 791	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 635 074	-10 846 514	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-991 789	-967 742	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-316 104	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-991 789	3 716 154	
Kokku rahavood	1 344 609	459 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 575 857	1 115 902	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 344 609	459 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 920 466	1 575 857	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	34 242 105	37 998 937	72 241 042
Aruandeaasta tulem	0	-3 409 811	-3 409 811
Asutajate ja liikmete sissemaksud	1 252	0	1 252
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla (edaspidi: Regionaalhaigla, asutus) 2012. 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

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 õiglases väärtuses muutusega läbi tulemiaruaruande), 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 õiglases 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 hoieuseid ja kuni 3-kuulisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaline finantsinvesteering

Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kajastatakse väärtapabereid ja tuletisinstrumente (v.a lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) õiglases 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.

Osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes kajastatakse järgmiselt:

- 1) kui ettevõtte omab sihtasutuses või mittetulundusühingus valitsevat mõju (üldjuhul üle 50% hääleõigusest), kajastatakse osalust 100%-na;
 - 2) kui ettevõtte ei oma sihtasutuses või mittetulundusühingus olulist mõju (üldjuhul 20-50% hääleõigust), osalust ega ka finantsinvesteeringut bilansis ei kajasta. Sissemaksed osaluse sihtkapitali kajastatakse antud toetuse kuluna.
- Sihtasutused ja mittetulundusühingud, kelle juhtimises osaletakse alates 20%-lise hääleõigusega, kuid keda bilansis osalustena ei kajastata, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t nende nüüdisväärtuses, 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 kontraktonol negatiivse summana ja kuludes olenevalt nõude liigist (tulemiaruanDES real "Muud tegevuskulud"). Kui nõude allahindlus kajastati ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on lootusetu, kantakse nii nõue kui ka selle allahindlus vastaval kontraktonol 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 kontraktono saldot.

Varud

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. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kahe tuhande euro. 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 akumulieeritud 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. Kui sellised asjaolud on olemas, viiakse asutuses läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, hinnatakse vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida oli vähendatud müügiikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruaande 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 tulemiaruaandes 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 tulemiaruaandes saldeerituna real „Muud tulud tegevuses“. Varade bilansist eemaldamisel, kasutamiskõlbmatuks muutumise tõttu, tekkinud kahjumid kajastatakse tulemiaruaandes real "Põhivara kulum ja allahindlus".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad on võetud arvele järgnevatel tingimustel 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 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 akumuleeritud 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 aastast on järgmised:

Litsentsid 20%
Tarkvara 20%

Immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse tulemiaruaandes 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

Rendiarvestus

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 nüüdisväärtuses 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

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 õiglane 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

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 ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib kindel seos, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemad eraldi.

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.

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.

Tulud

Tulude ja kulude kajastamine

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 ekspertise teostamine;
- 5) meditsiinilase 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 Regionaalhaiglale 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 arvestusprintsipi 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 557	176
Arvelduskontod	2 916 909	1 575 681
Kokku raha	2 920 466	1 575 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Ostjatelt laekumata arved	11 196 173	11 196 173	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 704	-4 704	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 511	2 511	0	0	5
Muud nõuded	5 937 067	5 937 067	0	0	
Intressinõuded	14	14	0	0	
Viitlaekumised	5 937 053	5 937 053	0	0	
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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 067 342	9 067 342	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	9 073 159	9 073 159	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 817	-5 817	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 595	136 595	0	0	5
Muud nõuded	6 042 517	6 042 517	0	0	
Intressinõuded	26	26	0	0	
Viitlaekumised	6 042 491	6 042 491	0	0	
Ettemaksed	128 837	128 837	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	128 837	128 837	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 375 291	15 375 291	0	0	

Ostjatelt laekumata arved 11 191 469 eurot s.h. nõuded Eesti Haigekassale 9 918 066 eurot (2011.a. 7 613 622 eurot) mille maksetähtaeg pole veel saabunud.

Viitlaekumised:

*Lõpetamata haiguslugude hindamiseks viidi majandusaasta lõpul läbi poolleiolevate haiguslugude inventuur, mille tulemusena kajastatakse seisuga 31.12.12 ostjatele esitamata, kuid 2012.aastal teostatud raviteenuseid 3 874 488 eurot 2012.aasta tuludes(aastal 2011 vastavalt 4 136 810 eurot).

*Laekumata sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 1 658 971 eurot (2011.a 1 881 412 eurot)

* Sisendkäibemaks, mille mahaarvamise periood ei ole veel saabunud 403 594 eurot (2011.a 15 258 eurot)

*Makstud tagatisdeposiite 2012.a. 0 eurot (2011.a 9011 eurot)

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	11 196 173	9 073 159	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 704	-5 817	
Kokku nõuded ostjate vastu	11 191 469	9 067 342	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 817	-15 738	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 817	922	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-4 704	-5 817	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	14 816	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 704	-5 817	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	43 436	0	29 662
Üksikisiku tulumaks	0	739 881	0	543 707
Erisoodustuse tulumaks	0	10 461	0	5 775
Sotsiaalmaks	0	1 370 572	0	1 033 662
Kohustuslik kogumispension	0	61 487	0	33 427
Töötuskindlustusmaksed	0	161 735	0	122 112
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 170	0	543
Ettemaksukonto jääk	2 511		136 595	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 511	2 388 742	136 595	1 768 888

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 254 608	3 101 043
Meditsiinilised julgeoleku varud	60 381	60 009
Ravimid	1 375 247	1 233 649
Toiduained ja meened VK doonoritele	16 421	44 999
Majandusmaterjal	23 312	23 848
Tehnikateenistus	3 445	0
Meditsiiniline materjal	502 643	471 204
Tekstiilpesu	5 371	5 295
Proteeside vaheladu	1 267 788	1 262 039
Valmistoodang	166 978	144 164
Varude allahindlus	-259 270	-210 649
Kokku varud	3 162 316	3 034 558

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	8 093 281	98 178 004	463 578	619 562	43 006 567	44 089 707	1 164 845	3 847 232	1 688 359	5 535 591	157 061 428
Akumuleeritud kulum	0	-15 700 621	-361 150	-422 013	-24 715 495	-25 498 658	-630 254	0	0	0	-41 829 533
Jääkmaksumus	8 093 281	82 477 383	102 428	197 549	18 291 072	18 591 049	534 591	3 847 232	1 688 359	5 535 591	115 231 895
Ostud ja parendused	0	0	0	73 420	2 731 127	2 804 547	4 154	4 959 766	847 613	5 807 379	8 616 080
Amortisatsioonikulu	0	-386 918	24 133	-55 181	-4 855 779	-4 886 827	-85 955	0	0	0	-5 359 700
Müügid	-255 647	-3 949 787	0	0	191 427	191 427	0	-5 218 465	0	-5 218 465	-9 232 472
Ümberklassifitseerimised	1 252	5 025 786	0	0	0	0	0	2 507 404	-2 507 404	0	5 027 038
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	2 507 404	-2 507 404	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 252	5 025 786	0	0	0	0	0	0	0	0	5 027 038
Muud muutused	0	0	-62 800	-2 237	0	-65 037	0	0	0	0	-65 037
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	255 647
Ehitised	0	1 342 144
Kokku	0	1 597 791

2012.aastal põhivara müüki ei toimunud.

2011. aastal müüdi kinnistu Keilas, Pargi 30 (soetusmaksumusega 3 949 787 eurot) koos maaga (soetusmaksumusega 255 647 eurot) ja sinna

jäävate põhivaradega (soetusmaksumusega 212 952 eurot) jääkväärtusega 1 782 032 eurot hinnaga 1 597 791 eurot. 2011.aastal sõlmiti Põhja-Eesti Regionaalhaigla ja Sotsiaalministeeriumi vahel "Kinnistu sihtasutusele mitterahalise sissemaksena üleandmise leping ja asjaõigusleping". Lepingu järgi anti Põhja-Eesti Regionaalhaiglale üle Harjumaa Saku valla Tammemäe külas kiirabi hoonestatud kinnistu kasutamisoigus. Kinnisvarabüroo Uus Maa OÜ arvutuste kohaselt oli hinnatava objekti turuväärtuseks 20 870 eurot, millest maa väärtuseks 1 252 eurot. Saku kiirabi võeti arvele soetusmaksumusega 19 618 eurot ja maa soetusmaksumusega 1 252 eurot kui Sotsiaalministeeriumi poolne mitterahaline sissemaks sihtkapitali.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	472 250	34 163	637 069	1 143 482
Akumuleeritud kulum	-257 034	-7 568	0	-264 602
Jääkmaksumus	215 216	26 595	637 069	878 880
Ostud ja parendused	207 219	3 005	208 996	419 220
Amortisatsioonikulu	-74 994	-7 383	0	-82 377
Ümberklassifitseerimised	333 115	0	-333 115	0
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

Immateriaalse põhivara poolleiolevad projektid seisuga 31.12.2012 on järgmised:

1. HIS arendus 236 480 eurot (2011.a 0 eurot)
2. Labori infosüsteem 32 751 eurot (2011.a 126 393 eurot)
3. Radioloogia infosüsteem 12 810 eurot (2011.a 96 766 eurot)
4. Patoloogia infosüsteem 35 257 eurot (2011.a 83 945 euro)
5. Elektrooniline saateleht 2 730 euro (2011.a 57 477 euro)
6. Operatsioonide teostamine 5 418 eurot (2011.a 0 eurot)
7. Liidestumine X teega 2011.a 39 761 eurot
8. Single SignOn (MIIS) 2011.a 63 046 eurot
9. Muud tarkvara investeeringud 1 266 eurot
10. Aruandluskeskkonna juurutamine 44 296 eurot

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia	24 047	24 047	0	0	2,56%	Eesti Kroon	15.02.2012
Kapitalirendikohustused kokku	24 047	24 047	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	24 047
Kokku	0	24 047

15.02.2012 tasuti viimased kapitalirendimaksed.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	508 504	407 781
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	509 000	491 000
1-5 aasta jooksul	2 545 000	2 455 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 019 480	1 060 000
Kokku	1 019 480	1 060 000

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	445 400	409 347

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	110 819	368 274
1-5 aasta jooksul	258 560	343 051
Üle 5 aasta	0	342 813

Kasutusrendi tingimustel on asutus väljarentinud ca 6,42% hoonetest, millede jääkväärtused on seisuga 31.12.2012 1 019 480 eurot ja seisuga 31.12.2011 1 060 000 eurot.

Lisa 11 Laenukohustused (eurodes)

	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			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordic Investment Bank	32 000 000	967 742	9 774 194	21 258 064	6 kuu euribor+0,22%	euro	2029
European Investment Bank	5 000 000	0	161 290	4 838 710	6 kuu euribor+0,574%	euro	2031
Pikaajalised laenud kokku	37 000 000	967 742	9 935 484	26 096 774			
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	24 047	24 047	0	0			
Laenukohustused kokku	49 024 047	991 789	21 935 484	26 096 774			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	40 545 635	40 545 635
Kokku	40 545 635	40 545 635

* NIB Pikaajalise pangalaenu alusvaluutaks on euro, nominaalväärtus 31 032 258 eurot. Intressimäär on seotud kuue kuu euroboriga, millele lisandub intressimarginaal 0,22%. Tagasimakse tähtaeg 15.03.2029.

* EIB Pikaajalise pangalaenu alusvaluutaks on euro, nominaalväärtus 5 miljonit eurot. Intressimäär on seotud kuue kuu euriboriga, millele lisandub intressimarginaal 0,547%. Tagasimakse tähtaeg 01.12.2031.

* 2008.aastal emiteeriti tagamata võlakirju 12 miljoni euro ulatuses, millede alusvaluutaks on euro ja lunastamistähtaeg 30.06.2014. Võlakirjade intressimäär koosneb baasintressimäärast, milleks on ühe kuu euribor, millele lisandub intressimarginaal 0,6%.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			13
Maksuvõlad	2 388 742	2 388 742	0	0	5
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	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 659 285	8 633 933	25 352	0	
Võlad töövõtjatele	5 224 929	5 224 929	0	0	12
Maksuvõlad	1 768 888	1 768 888	0	0	5
Muud võlad	1 282 301	1 282 301	0	0	
Intressivõlad	252 169	252 169	0	0	
Muud viitvõlad	1 030 132	1 030 132	0	0	
Saadud ettemaksed	491 139	491 139	0	0	
Muud saadud ettemaksed	491 139	491 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 426 542	17 401 190	25 352	0	

* Intressivõlad

Pikaajaliste laenude intressid, millede maksetähtaeg ei ole veel saabunud:

NIB intressid 65 149 eurot (2011.a 186 624 eurot)

EIB intressid 3 702 eurot (2011.a 9 817 eurot)
 Väärtpaberite 1 183 eurot (2011.a 2 868 eurot)
 SWAP tehingu intressid 114 986 eurot (2011.a 52 860 eurot)

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 551 737	2 267 432	
Puhkusetasude kohustus	1 260 507	1 347 540	
Deklareerimata maksud	1 777 151	1 602 722	
Majanduskulude kohustus	7 630	7 235	
Kokku võlad töövõtjatele	5 597 025	5 224 929	12

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Koondamiskulude reserv	255 007	-255 007	0	0	0
Eelneva maj.aasta preemiad	182 876	73 889	-123 781	0	132 984
Kokku eraldised	437 883	-181 118	-123 781		132 984
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2012
Eelneva maj.aasta preemiad	132 984	179 337	-65 458	0	246 863
Kokku eraldised	132 984	179 337	-65 458		246 863

Lisa 15 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
SA Põhja-Eesti REgionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt	1 774 125	-180 116	1 249 872	-1 030 131
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 774 125	-180 116	1 249 872	-1 030 131
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Residentide juhendamine	1 421 132	0	1 605 454	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 421 132	0	1 605 454	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 195 257	-180 116	2 855 326	-1 030 131

vaata lisa 17

Lisa 16 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Tulud tervishoiust	122 438 569	112 361 307
Tulud majandustegevusest	847 733	835 631
Tulud haridusalasest tegevusest	193 457	190 419
Kokku tulu ettevõtlusest	123 479 759	113 387 357

Lisa 17 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	61 893	0
Lähetuskulud	115 700	0
Tööjõukulud	1 459 677	1 605 454
SA Põhja-Eesti REgionaalhaigla juurde- ja ümberehituse Euroopa regionaalarengu projekt	1 594 009	219 741
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 231 279	1 825 195

Vaata lisa 15

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	159 514	130 439	
Energia	2 749 414	2 612 592	
Elektrienergia	1 495 692	1 137 854	
Soojusenergia	1 253 722	1 474 738	
Mitmesugused bürookulud	830 779	792 264	
Uurimis- ja arengukulud	76 058	79 292	
Lähetuskulud	407	1 821	
Koolituskulud	368 893	264 828	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-255 007	14
Muud	44 609 641	46 198 088	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 794 706	49 824 317	

Muud

1. Meditsiini- ja hügieenikulud 38 602 344 eurot (2011.a 36 569 234 eurot)
2. Veretöötlemine 354 507 eurot (2011.a 1 127 863 eurot)
3. Eri- ja vormiriietus 45 695 eurot (2011.a 675 525 eurot)
4. Transporditeenused 349 770 eurot (2011.a 769 043 eurot)
5. Mitmesugused majanduskulud 353 351 eurot (2011.a 846 168 eurot)
6. Toiduained ja toitlusteenused 1 543 692 eurot (2011.a 1 480 241 eurot)
7. Inventari majandamiskulud 2 415 680 eurot (2011.a 3 875 968 eurot)
8. Info- ja komm.tehnoloogia 944 602 eurot (2011.a 854 046 eurot)

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	39 006 256	34 889 479
Sotsiaalmaksud	13 301 931	11 940 629
Erisoodustused koos maksudega	336 121	292 278
Kokku tööjõukulud	52 644 308	47 122 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3 081	3 278

Lisa 20 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	71 543	138 778	
Valuuta kursivahed	28	12 356	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 113	4 895	4
Varude allahindlus	48 621	-76 884	
Käibemaks kulusse	8 296 994	9 480 925	
Kokku muud kulud	8 418 299	9 560 070	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4 392	6 318
Intressitulu hoiustelt	4 392	6 318
Intressikulud	-941 027	-1 096 033
Intressikulu võlakirjadelt	-119 014	-213 670
Intressikulu laenudelt	-811 704	-878 947
Intressikulu kapitalirendilt	-63	-3 415
Muud intressikulud	-10 246	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-936 635	-1 089 715

Sõlmitud derivatiivlepingute kohaselt on 31.12.12 seisuga Intressiwap nr. 887544/1097074 turuväärtus EUR -490 074.- (negatiivne) ja Intressiwap nr. 895603/1107921 turuväärtus EUR -466 078.- (negatiivne).

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 215	40 291	15 390	35 334

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
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 334	203 958

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	216 041	167 347
Autokompensatsioon	29 148	29 148

Seotud osapoolteks on juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud ettevõtted, v.a. need ettevõtted, mille üle puudub juhatuse ja nõukogu liikmetel oluline mõju ja kontroll. Vastavalt juhatuse liikmete lepingule on juhatuse liikmel õigus saada lahkumishüvitist kolme kuupalga suuruses summas kui nõukogu kutsub ta ennetähtaegselt tagasi, v.a juhul, kui tagasikutsumine oli tingitud juhatuse liikme poolsest sihtasutuse huvide tahtlikust kahjustamisest.

Nõukogu liikmetel ei ole lahkumishüvitist ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALLIK	Juhatuse esimees	28.03.2013
SERGEI NAZARENKO	Juhatuse liige	28.03.2013
SVEN KRUUP	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla nõukogule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 7 kuni 28 esitatud Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud tulemiarandest, netovara muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestus-põhi-mõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse, Riigi raamatupidamise üldeeskirja ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatu-pidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vande-auditiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Sihtasutuse Põhja-Eesti Regionaalhaigla finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse, Riigi raamatupidamise üldeeskirja ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeauditiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

28. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Põhja-Eesti Regionaalhaigla (registrikood: 90006399) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	28.03.2013

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