

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: sihtasutus Hiiumaa Haigla

registrikood: 90013880

tänava/talu nimi, Rahu tn 2

maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92414

telefon: +372 4622780

faks: +372 4622789

e-posti aadress: info@haigla.hiiumaa.ee

veebilehe aadress: www.haigla.hiiumaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kasutusrent	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 13 Annetused ja toetused	20
Lisa 14 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Intressikulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

SA Hiiumaa Haigla on üldhaigla, mille põhitegevuseks on osutada eriarstiabi ja teisi tervishoiuteenuseid ning eesmärgiks kvaliteetse eriarstiabi osutamine Hiiuma maakonnas, seda nii ambulatoorselt kui statsionaarselt. Tervishoiuteenuse järjepidevuse, suurema paindlikkuse ja parema kättesaadavuse huvides on võrgustunud Põhja-Eesti Regionaalhaiglaga (edaspidi Regionaalhaigla).

Peamine teenuste ostja on Eesti Haigekassa.

Alates 01.04.2018 muudeti ravi rahastamise lepingut seoses uue kulupõhise kompleksteenuse „Eriarstiabi ja õendusabi osutamine koos“ (kood 2294K) kehtestamisega. Tegemist on olulise muudatusega tervishoiuteenuste rahastamisel, mis kehtib vaid Hiiumaa haigla jaoks. Haigekassa ei tasu enam tehtud ravijuhtude eest, vaid kindlustab haigla üldise valmisoleku osutada tervishoiuteenuseid kokkulepitud erialadel ja raviviisides. Lepingumaht ei ole enam jagatud erialade vahel, mis võimaldab paindlikumalt reageerida nõudluse muutumisele. Kokku on lepitud reas raviindikaatorites, mida pooled jälgivad. Nn Global Budget metoodika alusel rahastamine, kuigi on veel piloteerimisfaasis, on juba tõestanud sobivust mandrist eraldatud väikehaigla jaoks.

Järgnevalt andmed 2018. ja 2017.aastal Haigekassa poolt rahastatud teenuste kohta:

	Ravijuhud	Ravijuhud	
	2018	2017	%
Eriarstiabi kokku	10 315	10 545	97,8
sh.ambulatoorne arstiabi	9 144	9 401	97,3
statsionaarne arstiabi	872	844	103,3
päevaravi	299	300	99,7
Õendusabi	146	150	97,3
Ennetus	126	129	97,7

2018.aastal oli haiglas avatud 18 aktiivravi voodikohta, 13 iseseisva õendusabi voodikohta ja 2 II astme intensiivravi voodikohta. 2017 aastal oli haiglas avatud sama arv voodikohti. 2018. aastal raviti statsionaaris 1 040 haiget (2017.a. 1020), sh. statsionaarses õendusabis viibivaid haigeid 148 (2017.a. 156), voodipäevi oli kokku 7 224 (2017.a. 6 640). Ravijuhu keskmiseks voodipäevade arvuks kujunes 6,9. 2017.aastal oli vastav näitaja 6,6. Ambulatoorselt osutati eriarstiabi 7513 juhul, 2017.aastal 7 989 juhul. Erakorralise meditsiini osakonda pöördus 3 539 inimest, 2017.aastal 3 543.

Ambulatoorsed vastuvõetud toimuvad jätkuvalt 13 erialal ning osa erialaarstide vastuvõttudest on tänu võrgustumisele kaetud Regionaalhaigla arstidega. Võrgustiku raames tulevad Hiiumaale nefroloog, neuroloog, uroloog, ortopeed, psühhiaater, sisearstid, kirurgid ja günekoloogid, kes lisaks ambulatoorsele tegevusele töötavad vajadusel ka operatsiooniblokis ning statsionaaris.

Muutusi pole valvetegevuse korralduses- EMO on avatud ööpäevaringselt. Korraga on haiglas ühe eriala arst: erakorralise meditsiini arst, kirurg, sisearst või günekoloog. Kui sisearst, kirurg ja günekoloog pole seotud majavalvega, siis on nad vajadusel väljakutsutavad. Samuti on ööpäevaringses väljakutsevalmiduses labor, radioloogiatehnikud, operatsioonibrigaad ning autojuhid.

Alljärgnevalt on võrdlevalt esitatud põhilised ravinäitajad viimase kolme aasta lõikes.

	2018	2017	2016
Statsionaaris ravitud haiged	1040	1020	982
sh õendusabis	148	156	151
Erakorraliselt hospitaliseeritud	52,7 %	50,2 %	48,3 %
Voodipäevi	7224	6640	6574
Keskmine ravi kestus päevades	6,9	6,6	6,7
Voodihõive	63,4	58,6	58,2
Kirurgiliste protseduuride ja			

operatsioonide arv kokku	1600	1446	1869
sh statsionaarsed	418	327	554
sh päevastatsionaaris	275	294	469
sh ambulatoorseid	904	825	846
Anesteesiaid kokku	271	263	255
Amb külastuste arv	11052	11532	10658
sh eriala arsti juures	7513	7989	7550
sh EMO	3539	3543	3108
amb ämmaemandate v/v	211	128	168
Hemodialüüside arv	496	379	15
Haiglas tehtud laboriuuringud	41596	36029	40404
*Väljast ostetud laboriuuringud	2710	2963	2493
Endoskoopilised uuringud	194	194	156
Funktsionaaldiagnostilised uuringud	1387	1101	1091
Sonograafilised uuringud	1177	1482	1370
Röntgenuurinud	3576	3568	3517
Kompuutertomograafiad	7393	6157	4871
Haiglas surnud	62	53	36
Üleviidud haiged	190	190	197
sh. helikopteritransport	44	46	36

Lisaks pakub Hiiumaa haigla vabade voodikohtade olemasolul intervall- hooldusteenust. 2018 aastal kasutas üldhooldusteenust 1006 voodipäeval 11 klienti (2017.a. 830 voodipäeva ning 10 klienti).

2018. aasta lõpu seisuga ootas ravijärjekorras isikuid üle Haigekassa nõukogu otsusega kinnitatud piirmäära:

dermatoveneroloogia erialal 22 isikut

oftalmoloogia erialal 229 isikut

psühhiaatria erialal 3 isikut

Kuna arstid on mandrilt ja Saaremaalt ning neil ei ole tulenevalt põhitööst võimalik täiendavaid vastuvõtte Hiiumaal teha, siis mõnel erialal on ravijärjekord soovitud pikem.

2018 aastal toimus 4 majasisest koolitust ning lisaks erinevad infopäevad nii arstidele, õdedele kui hooldajatele. Osa on võetud erialastest konverentsidest, teabepäevadest, seminaridest, EÕL korraldatud üritustest ja Regionaalhaigla Koolitusekeskuse poolt pakutud koolitustest. Eriti heameel on majasisese elustamiskoolituse ning haigla nakkustõrje koolituse üle, kus osalesid kõik haigla töötajad ning koolitajad olid oma ala asjatundjad Põhja- Eesti Regionaalhaiglast.

Hiiumaa Haigla on jätkuvalt Tartu ja Tallinna Tervishoiu Kõrgkoolide üliõpilaste ja Tartu Ülikooli meditsiiniteaduste valdkonna praktikabaasiks. 2018 käis praktikal 2 üliõpilast õenduse erialalt, 1 ämmaemand ning 1 arstitudeng. Sõlmitud on leping Tartu Ülikooli sporditeaduste ja füsioteraapia instituudiga. Haigla on nüüd praktikabaasiks ka füsioteraapia tudengitele. Praktikal käis 1 tudeng.

SA Hiiumaa Haigla tulemiks kujunes 2018.aastal 10,4 tuhat eurot (2017.aastal oli kahjum kokku 199,2 tuhat eurot, sellest perioodil 05.07-31.12 66,3 tuhat eurot). Positiivse tulemi põhjuseks kinnisvara müük.

2018.aastal suuremad investeeringud olid järgmised:

- tagastati pikaajalisi laene kokku 180,2 tuhande euro eest, sh. ennetähtaegselt 133,6 tuhande euro ulatuses;
- soetati laborisse hüübimisanalüsaator ;
- remonditi arhiiviruumid;
- esitati taotlus esmatasandi tervisekeskuse rahastamiseks.

2019.aastal on plaanis järgmised investeeringud:

- uue röntgeni soetus;
- meditsiiniinventari soetamine (ultraheli, endoskoopia, operatsioonilaud, KTG aparaat, digivõimekusega EKG aparaat, vastsündinute elustamislaud);

- alustada haigla peamaja ruumide ümberehitusega seoses polikliiniku ja administratsiooni ruumide kolimisega peamajja (praeguste ruumide asemele tuleb tervisekeskus);
- jätkata tervisekeskuse rajamisega;

SA Hiiumaa Haiglat juhtis viieliikmeline nõukogu ja kaheliikmeline juhatus.

2018. aastal töötas haiglas keskmiselt, taandatud täistööajale, töölepinguga 53 inimest ja käsunduslepinguga 3 inimest. Nendest meditsiinitöötajaid keskmiselt 38 inimest. Meditsiinitöötajate hulgas on arste keskmiselt 8, õdesid 15, hooldustöötajaid 10 ja muid meditsiinitöötajaid 6 inimest.

2018.aasta lõpu seisuga töötas töölepinguga täistööajaga 4 arsti (kirurg, sisearst, erakorralise meditsiini arst ja günekoloog), 13 õde ja 10 hooldustöötajat, osalise ajaga 7 arsti, 4 õde ja 1 hooldustöötaja.

Töötajate töötasu üldsumma oli 2018.aastal kokku 1249,0 tuhat eurot, millele lisanduvad maksud. Juhatusel liikmete tasu oli kokku 51,6 tuhat eurot, lisaks tasud oma erialal töötamise eest 11,2 tuhat eurot. Nõukogu liikmed said kokku nõukogu liikme tasu 10,8 tuhat eurot ja lisaks üks nõukogu liige tasu erialal töötamise eest 1,3 tuhat eurot.

Riina Tamm
Juhatusel liige

Tõnis Siir
Juhatusel liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	422 448	502 266	2
Nõuded ja ettemaksud	224 688	135 880	3
Varud	17 754	15 530	4
Kokku käibevarad	664 890	653 676	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	4 026	6
Materiaalsed põhivarad	1 411 386	1 541 446	7
Kokku põhivarad	1 411 386	1 545 472	
Kokku varad	2 076 276	2 199 148	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 590	180 197	9
Võlad ja ettemaksud	273 758	219 777	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	320 348	399 974	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	112 592	159 182	9
Võlad ja ettemaksud	0	7 040	10
Kokku pikaajalised kohustised	112 592	166 222	
Kokku kohustised	432 940	566 196	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 699 250	1 699 250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-66 298	0	
Aruandeaasta tulem	10 384	-66 298	
Kokku netovara	1 643 336	1 632 952	
Kokku kohustised ja netovara	2 076 276	2 199 148	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 300	27 996	12,13
Tulu ettevõtlusest	2 740 889	909 655	14
Kokku tulud	2 744 189	937 651	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-904 763	-316 050	15
Tööjõukulud	-1 669 846	-619 555	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-155 129	-64 996	7
Kokku kulud	-2 729 738	-1 000 601	
Põhitegevuse tulem	14 451	-62 950	
Intressitulud	35	29	
Intressikulud	-4 102	-3 377	17
Aruandeaasta tulem	10 384	-66 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	14 451	-62 950	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	155 129	64 996	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-46 124	0	
Muud korrigeerimised	0	-111 839	
Kokku korrigeerimised	109 005	-46 843	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-88 808	-135 880	3
Varude muutus	-2 224	-15 530	4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	46 941	226 817	10
Laekunud intressid	35	29	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 300	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	82 700	-34 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 068	-60 000	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	50 150	0	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-3 300	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 782	-60 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-180 198	0	
Makstud intressid	-4 102	-3 377	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-184 300	-3 377	
Kokku rahavood	-79 818	-97 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	502 266	600 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 818	-97 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	422 448	502 266	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
05.07.2017	600 000		600 000
Aruandeaasta tulem		-66 298	-66 298
Asutajate ja liikmete sissemaksed	1 099 250		1 099 250
31.12.2017	1 699 250	-66 298	1 632 952
Aruandeaasta tulem		10 384	10 384
31.12.2018	1 699 250	-55 914	1 643 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA HIIUMAA HAIGLA 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise toimkonna juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend, samuti rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne ja aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 hoiused ja kuni 3-kuulisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb nende ostuhinnast.

Kuna sihtasutus kuulub avalikku sektorisse, siis on lähtutud Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendi nõuetest, mille alusel varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatakse soetamishetkel kuluna. Soetamisel lisandunud mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse tulemiaruanDES real „Mitmesugused tegevuskulud“.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse 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 „Mitmesugused tegevuskulud“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Maad, mida ei kasutata enda majandustegevuses kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot ilma käibemaksuta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar ja seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Põhivarade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Mittesihotstarbelist toetust kajastatakse kassapõhiselt koheselt tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulud koosnevad müügituludest, millest on maha arvatud hinnavähendid, mitteaktsepteeritud teenused.

SA HIIUMAA HAIGLA põhitegevuse tulud on:

- tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale ja teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele;

SA HIIUMAA HAIGLA kõrvaltegevuse tuludeks on:

- ruumide renditulu

- mittemeditsiiniliste teenuste ja toodete müük

- muud tulud (toetused, tulu varade müügist jne.)

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tegevustuludena kajastatakse ka arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumenti.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele tehingutele. Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond, asutajad
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 461	778
Arvelduskontod	420 987	501 488
Kokku raha	422 448	502 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	223 910	223 910
Ostjatelt laekumata arved	223 910	223 910
Muud nõuded	778	778
Viitlaekumised	778	778
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 688	224 688
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 089	135 089
Ostjatelt laekumata arved	135 089	135 089
Muud nõuded	706	706
Viitlaekumised	706	706
Ettemaksed	85	85
Tulevaste perioodide kulud	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 880	135 880

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	17 754	15 530
Ravimid	10 121	9 170
Meditsiinilised materjalid	6 424	5 353
Toiduained	998	870
Sõidukite kütus	211	137
Kokku varud	17 754	15 530

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	38 221	29 932
Erisoodustuse tulumaks	20	0
Sotsiaalmaks	73 562	58 702
Kohustuslik kogumispension	3 218	2 483
Töötuskindlustusmaksed	4 643	3 586
Intress	0	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119 664	94 709

Maksudest on deklareeritud seisuga 31.12.2018 73 835 eurot, deklareerimata 45 829 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Lisandumised äriühenduste kaudu	4 026	0	4 026
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 026	18 445	22 471
Akumuleeritud kulum	0	-18 445	-18 445
Jääkmaksumus	4 026	0	4 026
Müügid	-4 026	-18 445	-22 471
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	18 445	18 445
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	50 150	

2018.aastal kinnisvarainvesteeringutest renditulu ei olnud. Kinnisvarainvesteeringule tehti 2018.aastal järgmisi kulutusi: hindamine kinnisvarabüroo poolt 550 eurot, müügikulutused lehtedes 643 eurot ja 218 eurot notaritasud vara müügil.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused				60 000	60 000			60 000
Muud ostud ja parendused				60 000	60 000			60 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	37 031	1 311 058		198 353	198 353			1 546 442
Amortisatsioonikulu		-42 871		-22 125	-22 125			-64 996
31.12.2017								
Soetusmaksumus	37 031	2 071 430	42 238	716 485	758 723			2 867 184
Akumuleeritud kulum		-803 243	-42 238	-480 257	-522 495			-1 325 738
Jääkmaksumus	37 031	1 268 187	0	236 228	236 228			1 541 446
Ostud ja parendused		12 340		5 828	5 828	6 900	6 900	25 068
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 340				6 900	6 900	19 240
Muud ostud ja parendused				5 828	5 828			5 828
Amortisatsioonikulu		-102 951		-52 177	-52 177			-155 128
31.12.2018								
Soetusmaksumus	37 031	2 083 770	42 238	722 313	764 551	6 900	6 900	2 892 252
Akumuleeritud kulum		-906 194	-42 238	-532 434	-574 672			-1 480 866
Jääkmaksumus	37 031	1 177 576	0	189 879	189 879	6 900	6 900	1 411 386

Amortiseerunud põhivara oli arvel seisuga 31.12.2018 soetusmaksumuses 325 960 euro eest.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Kasutusrendikulu	4 833	2 618
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	4 833

Kasutusrendi kulu näidatakse käesolevas lisas koos käibemaksuga.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	159 182	46 590	112 592		1,95% + 6 kuu euribor	EUR	30.05.2022
Pikaajalised laenud kokku	159 182	46 590	112 592				
Laenukohustised kokku	159 182	46 590	112 592				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	121 721	121 721			2,5% +6 kuu euribor	EUR	02.02.2018
AS Swedbank	205 772	46 590	159 182		1,95% + 6 kuu euribor	EUR	30.05.2022
AS Swedbank	11 886	11 886			1,95% + 1 kuu euribor	EUR	02.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	339 379	180 197	159 182				
Laenukohustised kokku	339 379	180 197	159 182				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	37 031	37 031
Ehitised	1 177 577	1 268 187
Kokku	1 214 608	1 305 218

Lisa 10 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	76 342	76 342		
Võlad töövõtjatele	77 752	77 752		11
Maksuvõlad	119 664	119 664		
Kokku võlad ja ettemaksud	273 758	273 758		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	55 683	48 643	7 040	
Võlad töövõtjatele	76 425	76 425		
Maksuvõlad	94 709	94 709		
Kokku võlad ja ettemaksud	226 817	219 777	7 040	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	69 872	67 160	
Puhkusetasude kohustis	7 173	8 012	
Võlad majanduskulude eest	442	1 049	
Kutseliitide liikmemaksud	265	205	
Kokku võlad töövõtjatele	77 752	76 426	10

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla - kompuutertomograafi toru väljavahetamiseks	27 789	-27 789	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	27 789	-27 789	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	27 789	-27 789	0

	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
AS Selver - kampaania	3 300	-3 300	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 300	-3 300	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 300	-3 300	0

Selveriga sõlmitud koostöö kokkuleppe kohaselt soetas haigla patsientidele voodipesu ja inhalaatorid.

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 300	0
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	27 789
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	0	207
Kokku annetused ja toetused	3 300	27 996

Rahalised ja mitterahalised annetused	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Rahaline annetus	0	27 996
Kokku annetused ja toetused	0	27 996

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Eriarstiabi	447 296	712 640
Iseseisev õendusabi	61 489	74 270
Haiguste ennetamin	503	942
Muud osutatud meditsiiniteenused	230 958	104 530
Ruumide üür	9 183	3 730
Mittemeditsiiniliste teenuste ja toodete müük	84 178	13 543
Kulupõhine rahastus	1 781 032	0
Hemodialüüs, veri, transport	126 250	0
Kokku tulu ettevõtlusest	2 740 889	909 655

Alates 01.04.2018.a. rahastatati SA Hiiumaa Haiglat Eesti Haigekassale müüdüd teenuste eest kulupõhiselt. Tervishoiuteenuste loetelus eraldi kood 2294K. Lisaks tasustas haigekassa hemodialüüsi teenuse osutamise, verepreparaatide kulu ja patsientide transpordikulu tegelikult osutatud teenuste põhised.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	7 498	3 982
Energia	54 484	17 038
Elektrienergia	40 744	17 038
Kütus	13 740	0
Veevarustusteenused	8 235	3 279
Mitmesugused bürookulud	19 514	3 724
Lähetuskulud	15 638	3 554
Koolituskulud	9 134	2 428
Riiklikud ja kohalikud maksud	83 837	37 879
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 012	1 642
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	31 576	10 962
Sõidukite üalpidamiskulud	17 274	7 621
Kulud infotehnoloogiale	18 573	11 232
Inventari ja seadmete majandamiskulud	38 344	10 270
Ravimid, meditsiinitarvikud, muud meditsiinimaterjalid, verepreparaadid	199 831	62 323
Ostetud uuringud, analüüsid ja muud meditsiiniteenused	361 469	126 636
Muud	38 344	13 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	904 763	316 050

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	1 248 961	463 724
Sotsiaalmaksud	419 382	155 654
Erisoodustused koos maksudega	1 503	177
Kokku tööjõukulud	1 669 846	619 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	52

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Intressikulu laenudelt	4 021	3 377
Muud intressikulud	81	0
Kokku intressikulud	4 102	3 377

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	688	8 744	1 227	6 628

2018	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	114 245	23 867
05.07.2017 - 31.12.2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	36 406	3 722
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	05.07.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	74 905	22 752
Saadud toetus SA Põhja-Eesti Regionaalhaiglalt	0	27 789