

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Esku Kabel

registrikood: 90003746

küla: Tepelvälja küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45440

e-posti aadress: vello@esku.ee

veebilehe aadress: www.esku.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Olulisemad tegevused ja sündmused 2011.aastal

11.01.2011 väljastas Vihula Vallavalitsus oma korraldusega ehitusloa kabeli rekonstrueerimiseks.

31.01.2011 lõpetati tööleping kalmistuvaht Urmas Raubaga ja sõlmiti uus leping Pille Raubaga.

28.02.2011 esitati PRIAle taotlus investeeringutoetuse saamiseks summas 60 000 €

Lõpetati oreli taastamistööd juulis 2011. (Leping oli sõlmitud OÜ-ga Kriisa Oreliehitus 20.09.2010)

29.juulil 2011 sõlmiti töövõtuleping AS-ga Restor kabeli tornikiivri, akende, uste ja vahelae restaureerimiseks

Tööd lõpetati detsembrikuus 2011 a. Restaureerimistööde maksumus oli: 68 742 €

Muinsuskaitseline järelvalve (OÜ Tarvaprojekt) -891,80 €

Omanikujärelvalve (Mati Piirsalu) - 1140 €

Kõik kokku tööde maksumus: 70 773.80

SA Esku Kabel tööjõukulud olid 2011 a. 5573 €. Töötajate keskmine arv oli 1 töötaja. Tasusid juhtorganite liikmetele ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 255	5 625	2
Nõuded ja ettemaksed	0	15 183	
Kokku käibevara	17 255	20 808	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	140 340	56 376	4
Kokku põhivara	140 340	56 376	
Kokku varad	157 595	77 184	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	84 076	438	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 795	1 795	6
Kokku lühiajalised kohustused	85 871	2 233	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	40 383	42 178	6
Kokku pikaajalised kohustused	40 383	42 178	
Kokku kohustused	126 254	44 411	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	32 773	-97	
Aruandeaasta tulem	-1 432	32 870	
Kokku netovara	31 341	32 773	
Kokku kohustused ja netovara	157 595	77 184	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	10 120	41 155	7
Tulu ettevõtlusest	50	14	
Kokku tulud	10 170	41 169	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 889	-2 188	
Tööjõukulud	-5 573	-5 095	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 155	-1 020	4
Kokku kulud	-11 617	-8 303	
Põhitegevuse tulem	-1 447	32 866	
Finantstulud ja -kulud	15	4	
Aruandeaasta tulem	-1 432	32 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	23 486	62 956
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	50	14
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 262	-2 239
Väljamaksed töötajatele	-5 039	-4 724
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood põhitegevusest	15 235	56 011
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 605	-57 396
Antud laenud	0	-19 173
Antud laenude tagasimaksed	0	19 173
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 605	-57 396
Kokku rahavood	11 630	-1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 625	7 010
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 630	-1 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 255	5 625

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-97	-97
Aruandeaasta tulem	32 870	32 870
31.12.2010	32 773	32 773
Aruandeaasta tulem	-1 432	-1 432
31.12.2011	31 341	31 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Esku Kabel

Majandusaasta- 01.01.2011-31.12.2011

Aasta-aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aasta-aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole. Juhul kui muudetakse arvestuspõhimõtteid, kajastatakse need tagasiulatuvalt eelmises majandusaastas ja näidates muutuste mõju eelmises majandusaastas kajastatule.

Raha

Sa rahalisi vahendeid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid arvestatakse analüütiliselt deebitoride ja kreditoride lõikes:

nõuded ostjate vastu, arveldused aruandvate isikutega, viitlaekumised, muud nõuded, ettemaksed jne.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest jne. kuludest mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Ei ole kinnisvarainvesteeringuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on suurem kui 640 €.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Iga materiaalse ja immateriaalse vara kohta peetakse arvestust eraldi individuaalselt.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamisel toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Annetused ja toetused

1) Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused.

Need on toetused ja annetused, mille kasutamise otstarve on jätud sihtasutuse enda otsustada. Tuluna kajastatakse neid hetkel kui laekumine on kindel.

2) Sihtotstarbelised toetused ja annetused.

Neid toetusi saadakse üldjuhul valitsuse sihtfinantseerimise summadest aga mõni kord ka äriühingutelt ja eraisikutelt. Sel juhul on toetuse või annetuse andmisel täpselt ära näidatud missuguste kulude jaoks on raha antud. Arvestuses kajastatakse neid tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks on annetused ja toetused mõeldud.

Sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, 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 ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglasel väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Maksude kajastamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivast seadlusandlusest ja kohaliku omavalitsuse määrustest.

Arvestuspõhimõtted on kooskõlas hea raamatupidamistavaga.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on loetud asutajad ja liikmed, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud, tegev ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed.

Tulud

SA tuludeks loetakse annetused ja toetused mis jagunevad:

- 1) Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused
- 2) Sihtotstarbelised annetused ja toetused
- 3) Finantstulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kululiikide viisi, kulukirjete lõikes. Sihtfinantseerimise

arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes eraldi teistest kuludest. 2011. a. olid suurimad kulud tööjõukulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	103	14
Arvelduskontod	17 152	5 611
Kokku raha	17 255	5 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded		15 162
Prialt laekumata toetus		15 162
Ettemaksed		22
Kokku nõuded ja ettemaksed		15 184

Nõudeid ja ettemakseid seisuga 31.12.2011 ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	51 006		6 390	6 390	57 396
Akumuleeritud kulum	-1 020				-1 020
Jääkmaksumus	49 986		6 390	6 390	56 376
31.12.2010					
Soetusmaksumus	51 006		6 390	6 390	57 396
Akumuleeritud kulum	-1 020				-1 020
Jääkmaksumus	49 986		6 390	6 390	56 376
Ostud ja parendused	86 987	5 522			92 509
Amortisatsioonikulu	-2 040	-115			-2 155
Ümberklassifitseerimised			-6 390	-6 390	-6 390
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			-6 390	-6 390	-6 390
31.12.2011					
Soetusmaksumus	137 993	5 522			143 515
Akumuleeritud kulum	-3 060	-115			-3 175
Jääkmaksumus	134 933	5 407	0	0	140 340

2011 aastal on AS Restor'i poolt restaureeritud kabeli tornikiiver,saali ja eeskoja lagi, aknad ning uksed summas 68 742 €. Arvele on võetud ka Rändmeister OÜ poolt katuse restaureerimise lisatööd summas 13772,85 Remondiprojekt oli lõpetamata ehituse all summas 4473.- ja oreli eest ettemaks summas 1917.- Seisuga 31.12.2011 on põhivara arvele võetud kabeli restaureerimistöödena summas 86 987 €. Kabeli oreli reastaureerimine lõpetati ja on arvele võetud seisuga 31.07.2011 summas 5522 €.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	83 542	25
Võlad töövõtjatele	380	370
Maksuvõlad	154	0
Muud võlad	0	43
Aruandekohustuslik isik	0	43
Kokku võlad ja ettemaksed	84 076	438

Suuremad võlad on järgmistele ettevõtetele:

AS Restor - 68742 €

OÜ Rändmeister - 13773 €

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katuse ehitus		44 871	-897	43 974
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		44 871	-897	43 974
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		44 871	-897	43 974
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katuse ehitus	43 974		-1 795	42 179
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	43 974		-1 795	42 179
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	43 974		-1 795	42 179

Netomeetod

katuse ehitus

2010 a. määrati PRIALT toetus kabeli katuse renoveerimiseks summas 44870.71 €

Sihtotstarbeline toetus amortiseeritakse tuludesse 25 aasta jooksul alates juulist 2010 kuni juuli 2035 a. Pria toetus summas 44870.71 EUR jaguneb lühiajaliseks osaks ja pikaajaliseks osaks. 2011 aastal amortiseeritakse sihtotstarbeline toetus tuludesse summas 1795 € ja nii edasi järgnevatel aastatel kuni juuli 2035 a.

Lisa 7 Annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	8 325	40 258
Pria sihtotstarbeline toetus	1 795	897
Kokku annetused ja toetused	10 120	41 155

Toetused tegevuskuludeks: Vihula Vallavalitsus - 5154 €

Annetused eraisikutelt: 3171 €

Pria sihtotstarbeline toetus (saadud 2010 a.)- 1795 €

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 147	3 791
Sotsiaalmaksud	1 368	1 304
Pensionikulu	58	0
Kokku tööjõukulud	5 573	5 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris SA Esku Kabel alates 01.01.2011 oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Esku Kabel (registrikood: 90003746) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO VÄINSALU	Juhatuse liige	06.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Esku Kabel nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Esku Kabel raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Sihtasutus Esku Kabel finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Tegevusluba nr 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

06.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Esku Kabel (registrikood: 90003746) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.07.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vello@esku.ee
Veebilehe aadress	www.esku.ee