

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Paide Haldus

registrikood: 90005066

tänava/talu nimi, Keskväljak 14

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72711

telefon: +372 3838607

e-posti aadress: haldus@paide.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Annetused ja toetused	16
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 14 Muud tulud	17
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldised andmed

Sihtasutus Paide Haldus on Paide linna poolt asutatud sihtasutus, mille põhikiri on kinnitatud Paide Linnavalikogu 23.08.2007 ostusega nr 63. Sihtkapitali kanti asutamisel 200 000 krooni ehk 12 782 eurot. Sihtasutuse registrikanne on tehtud 26.10.2007. Sihtasutus on käibemaksukohuslane alates 27.11.2007. Sihtasutuse eesmärgiks on Paide Linnavalitsuse ja tema hallatavate asutuste kinnisvara, ehitiste ning mitmelurumide haldamine ja nende üürile andmine ning uute hoonete ehitamine. Sihtasutuse suuremateks töödeks on olnud Kastani tn 6 PAIde Lasteaia ehitustööde korraldamine aastatel 2008-2009, Paide linna tänavavalgustuse rekonstrueerimine aastatel 2014-2015 ja Paide turu ehitamine 2015. aastal.

Juhtimine

Sihtasutuse tegevust juhib üheliikmeline juhatuse. Alates 15.06.2020 on juhatuse liige Peeter Saldre. Sihtasutuse kõrgem juhtorgan on nõukogu, mille koosseisu määrab sihtasutuse asutaja Paide Linnavalitsus. Sihtasutusel on kuueliikmeline nõukogu: liikmed Anneli Suits, Barbi Valdmann, Ain Petrov, Margus Nurmik, Valeri Ivanov ja nõukogu esimees Ingrid Alt.

Tegevus aruandeaastal

Sihtasutus Paide Haldus jätkas 2022. aastal seni sihtasutusele Paide linna poolt delegeeritud tugifunktsioonide täitmist. Seoses Paide Linnavalitsuse, Roosna-Alliku Vallavalitsuse ja Paide Vallavalitsuse ühinemisega, laienes 2018. aastal sihtasutuse tegevus ka endise Roosna-Alliku ja Paide valla territooriumitele. Sihtasutus hooldab jätkuvalt Roosna-Alliku keskuse, Viisu, Sargvere, Tarbja ja Anna haljasalasid.

Alates 2011. aastast hooldab sihtasutus Paide linna I-IV hooldusklassi kuuluvaid haljasalasid, Paide tehisjärve ja Sillaotsa ning Reopalu kalmistuid, s.h. Lembitu park, Peetri park, Paide vallimägi.

Sihtasutus haldab järgmisi hooneid ja kinnistuid:

- Paide Linnavalitsuse administratiivhoone Pärnu 3;
- Paide Raekoda Keskväljak 14;
- Paide Muusika- ja Teatrimaja Pärnu 18;
- Järvamaa Keskraamatukogu Lai 33;
- Paide Avatud Noortekeskus Ruubassaare tee 5;
- Paide Keskraamatukogu Lai 33;
- Paide Sookure Lasteaed Soo 16;
- PAIde lasteaia Lillepai maja Tallinna 49;
- PAIde Lasteaia Kullapai maja Kastani 6;
- Paide Hillar Hanso nimeline Põhikool Kooli 1;
- Paide Hammerbecki Põhikool Aiavilja 3;
- Paide Muusikakool Tallinna 8;
- Aiavilja 13 sotsiaalmaja;
- Põhjaka sotsiaalmaja Pärna, Mäeküla;
- Vee tn 3;
- Paide turg Pärnu 18;
- sihtasutuse garaaž ja olmeruumid Mündi 49;
- kesklinna avalik WC;
- bussijaama WC Jaama 15.

Aruandeaastal tegeles sihtasutus Paide Linnavalitsuse ja sihtasutuse vahel sõlmitud käsunduslepingu alusel Paide Linnavalitsuse energeetikaga seonduvate tööülesannetega, mille hulka kuulusid Paide linna tänavavalgustuse hooldus, Paide linna allasutuste elektripaigaldiste käidukorraldamine, järelevalve teostamine elektripaigaldistele, automaatse tulekahjusignalsatsiooni, turvalgustuse ja evakuaatsiooni valgustuse hoolduse, ehituse ja projekteerimise üle, energeetikaalaste hinnaküsitluste ja vähempakkumiste korraldamine ning tegelemine Paide linna allasutuste soojusenergeetika

küsimustega. Sihtasutus haldab jätkuvalt Paide linnale kuuluvaid rendipindasid.

Eelarve

Sihtasutuse 2022. aasta eelarve maht oli 1 253 206 eurot ning see koosnes kaheksast alaeelarvest: kinnistu Kastani 6, linna rendipindade haldamine, käidukorraldamine, hallatavate allasutuste haldamine, haljastus ja heakord, kalmistud, turg ning avalike tualettide haldamine. 2022. aasta sügisest lisandus kõnniteedel lume lükkamine ning kõnniteede ja rentslite puhastus tänavahooldusmasinaga Citimaster 1650. Tänavahooldusmasin soetati riigihankega ja täiskasutusrendileping sõlmiti osaihinguga Puhastusimport OÜ. Tänavahooldusmasina rendileping sõlmiti viieks aastaks ning aastane rendimakse on 51 360 eurot.

2023. aasta eelarvemahuks on planeeritud 1 386 590 eurot.

Peamised finantsnäitajad

	2022	muutus	2021
Bilansi näitajad:			
Varad	3 360 069	-213 994	3 574 063
käibevara	84 232	30 494	53 738
raha	39 286	26 521	12 765
põhivara	3 275 837	-244 488	3 520 325
materiaalne põhivara	3 275 837	-244 488	3 520 325
Kohustised	105 773	12 123	93 650
lühiajalised kohustised	89 422	-4 228	93 650
Netovara	3 254 296	-226 117	3 480 413
Tulemiaruanne näitajad:			
Tegevustulud	1 159 993	-26 221	1 186 214
kaupade ja teenuste müük	647 064	70 779	576 285
saadud toetused	504 242	-100 268	604 510
muud tulud	8 687	3 268	5419
Tegevuskulud	1 385 318	6 139	1 379 179
Põhitegevuse tulem	225 325	418 290	-192 965
Muud finantsnäitajad:			
likviidsus ¹	0,44	0,30	0,14
lühiajaline maksevõime ²	0,94	0,37	0,57
kohustiste osakaal varadest ³ (%)	3%	1%	3%

¹ likviidsus - likviidsed varad/lühiajalised kohustused

² lühiajaline maksevõime - käibevara/lühiajalised kohustused

³ kohustiste osakaal varadest - kohustised/varad

Peeter Saldre
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 286	12 765	2
Nõuded ja ettemaksed	44 946	40 973	3
Kokku käibevarad	84 232	53 738	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 275 837	3 520 325	5
Kokku põhivarad	3 275 837	3 520 325	
Kokku varad	3 360 069	3 574 063	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 152	0	8
Võlad ja ettemaksed	81 270	93 650	9
Kokku lühiajalised kohustised	89 422	93 650	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 618	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 733	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	16 351	0	
Kokku kohustised	105 773	93 650	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 467 631	3 661 281	
Aruandeaasta tulem	-226 117	-193 650	
Kokku netovara	3 254 296	3 480 413	
Kokku kohustised ja netovara	3 360 069	3 574 063	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	504 242	604 510	12
Tulu ettevõtlusest	647 064	576 285	13
Muud tulud	8 687	5 419	14
Kokku tulud	1 159 993	1 186 214	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 202	-14 186	15
Mitmesugused tegevuskulud	-355 816	-312 258	16
Tööjõukulud	-753 314	-784 853	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-269 535	-267 880	5
Muud kulud	-451	-2	18
Kokku kulud	-1 385 318	-1 379 179	
Põhitegevuse tulem	-225 325	-192 965	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-795	-687	6
Aruandeaasta tulem	-226 117	-193 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-225 325	-192 965	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	269 535	267 880	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 620	-1 667	5,14
Muud korrigeerimised	0	-51 000	
Kokku korrigeerimised	261 915	215 213	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 973	186 562	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 647	2 339	9
Kokku rahavood põhitegevusest	21 970	211 149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 380	-53 498	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 000	1 667	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	51 000	
Laekunud intressid	3	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 623	-829	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-197 198	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 277	0	6
Makstud intressid	-795	-728	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 072	-197 926	
Kokku rahavood	26 521	12 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 765	371	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 521	12 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 286	12 765	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	12 782	3 661 281	3 674 063
Aruandeaasta tulem	0	-193 650	-193 650
31.12.2021	12 782	3 467 631	3 480 413
Aruandeaasta tulem	0	-226 117	-226 117
31.12.2022	12 782	3 241 514	3 254 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Paide Haldus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanDES. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5 000 eurost (käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse perioodikuluna. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele ning samal ajal kantakse asendatav komponent bilansist välja.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel muudetakse põhivara kulumi normi. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	10-33 aastat
Inventar	5 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	7 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsioonimäärasid muudetakse, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, kui vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi tingimustel renditavat vara kajastab oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, laenud ning muud võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt saadud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lepingute alusel saadud sihtfinantseerimise nõudeid kajastatakse eelnevalt tingimuslike varadena bilansivälistel kontodel.

Sihtfinantseerimist, mille korral saadakse toetust ülalpidamiseks ja mida võib kasutada suurel määral oma äranägemisel, nimetatakse tegevustoetuseks ja seda kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Kaupade müügist ja teenuste osutamisest saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Tööjõukulud kajastatakse perioodis, mille eest kulu arvestati. Tööjõukuludega seotud maksukulu kajastatakse selles perioodis, mille eest need olid arvestatud. Kasutamata puhkepäevade ja välja maksmata puhkusetasude kohustist hinnatakse ümber üks kord aastas bilansipäeva lõpu seisuga.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuse nõukogu ning juhatuse liikmeid, sihtasutuse asutajat Paide Linnavalitsust, Paide linnavolikogu ja -valitsuse liikmeid ning Paide linna konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, äriühingute juht- ja kontrollorganite liikmeid. Samuti loetakse seotud osapoolteks kõigi eelpool loetletud liikmete lähedased pereliikmed, samuti nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sihtasutuse Paide Haldus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 065	244
Arvelduskontod pankades	38 221	12 521
Kokku raha	39 286	12 765

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 946	43 946	
Ostjatelt laekumata arved	46 134	46 134	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 188	-2 188	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 946	44 946	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 082	39 082	
Ostjatelt laekumata arved	42 046	42 046	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 964	-2 964	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60	4
Nõuded toetuste eest	1 831	1 831	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 973	40 973	

Aruandeperioodi lõpul puuduvad nõuded toetuste eest.

2021. aasta lõpul kajastati real "Nõuded toetuste eest" 1831 euro suurust koolipuuvilja ja -köögivilja ning koolipiima toetuse nõuet Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ametile.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	27	0	0
Käibemaks	1 000	6 326	60	2 371
Üksikisiku tulumaks	0	6 319	0	7 351
Sotsiaalmaks	0	15 859	0	18 194
Kohustuslik kogumispension	0	441	0	468
Töötuskindlustusmaksed	0	893	0	1 038
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	29 865	60	29 422

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	13 361	5 857 577	22 933	16 494	39 427	5 910 365
Akumuleeritud kulum	0	-2 141 687	-22 933	-11 038	-33 971	-2 175 658
Jääkmaksumus	13 361	3 715 890	0	5 456	5 456	3 734 707
Ostud ja parendused	0	0	41 447	12 051	53 498	53 498
Amortisatsioonikulu	0	-261 183	-4 300	-2 397	-6 697	-267 880
31.12.2021						
Soetusmaksumus	13 361	5 857 577	58 697	28 545	87 242	5 958 180
Akumuleeritud kulum	0	-2 402 870	-21 550	-13 435	-34 985	-2 437 855
Jääkmaksumus	13 361	3 454 707	37 147	15 110	52 257	3 520 325
Ostud ja parendused	0	0	33 427	0	33 427	33 427
Muud ostud ja parendused			33 427	0	33 427	33 427
Amortisatsioonikulu	0	-259 760	-7 438	-2 337	-9 775	-269 535
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-8 380	0	-8 380	-8 380
31.12.2022						
Soetusmaksumus	13 361	5 857 577	83 744	28 545	112 289	5 983 227
Akumuleeritud kulum	0	-2 662 630	-28 988	-15 772	-44 760	-2 707 390
Jääkmaksumus	13 361	3 194 947	54 756	12 773	67 529	3 275 837

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	16 000	1 667
Transpordivahendid	16 000	1 667
Kokku	16 000	1 667

Aruandeaastal soetati kapitalirendiga kaks traktorit Kubota STW koos haagisega, mis varem olid kasutusrendil (vt lisa 7) kokku hinnaga 25 047 eurot. Traktorite soetusmaksumused olid 11 277 eurot ning 13 770 eurot ning kapitalirendi lepingud sõlmiti kolmeks aastaks (vt lisa 6).

Lisaks soetati edasimüügi eesmärgil varem kasutusrendis olnud sõiduk Opel Vivaro jääkväärtusega 8380 eurot (vt lisa 7). Sõiduki müüdi 16 000 euro eest, müügitulu laekus aruandeaastal ning müügist saadi tulu 7620 eurot (vt lisa 14).

Rahavoogude aruandes kajastub materiaalse põhivara eest tasutud summana 8380 tuhat eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaasta soetuste summa 33 427 eurot,
- 2) lahutatud aruandeaastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara maksumus summas 25 047 eurot (vt lisa 6).

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
OP Corporate Bank PLC Eesti	9 711	3 759	5 952		4,48%	euro	05.07.2025	
Luminor Liising AS	13 059	4 393	8 666		5,17%	euro	01.11.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	22 770	8 152	14 618	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	
Masinad ja seadmed	23 826	
Kokku	23 826	

Rahavoogude aruandes kajastub kapitalirendi põhiosa tagasimaksete summana 2277 eurot, mis tuleneb järgmistest summadest:

- 1) aruandeaastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara maksumus summas 25 047 eurot (vt lisa 5),
- 2) lahutatud kapitalirendikohustused aruandeaasta lõpuks summas 22 770 eurot.

Intressikulu tasuti aruandeperioodil kapitalirendikohustustelt 795 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	38 907	38 906
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 462 845	1 550 695
Kokku	1 462 845	1 550 695

Sihtasutus on andnud kasutusrendile alljärgnevaid varasid põhivaragrupis "Ehitised":

- 1) PAide lasteaia hoone soetusmaksumusega 1 747 772 eurot ning jääkmaksumusega 31.12.22 seisuga 1 074 880 eurot (jääkmaksumus 31.12.21 seisuga 1 127 313 eurot);
- 2) Sadeveetrassid soetusmaksumusega 396 265 eurot ning jääkmaksumusega 31.12.22 seisuga 147 191 eurot (jääkmaksumus 31.12.2021 seisuga 167 004 eurot);
- 3) Lai tänav soetusmaksumusega 178 898 eurot ning jääkmaksumusega 31.12.22 seisuga 96 476 eurot (31.12.2021 seisuga 102 738 eurot);
- 4) Kastani tänav (T1, T2) soetusmaksumusega 175 623 eurot ning jääkmaksumusega 31.12.22 seisuga 95 015 eurot (31.12.2021 seisuga 101 162 eurot);
- 5) Kure tänav soetusmaksumusega 91 287 eurot ning jääkmaksumusega 31.12.22 seisuga 49 283 eurot (31.12.2021 seisuga 52 478 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	39 168	25 104
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	12 929	11 742
1-5 aasta jooksul	15 521	1 834

Sihtasutus oli võtnud 2017. aastal aktsiaseltsilt Luminor Liising kasutusrendile viieks aastaks traktori Kubota. Aruandeaastal kasutusrendi leping lõppes ning sama traktori kasutamiseks on sõlmitud kapitalirendi leping kolmeks aastaks (vt lisa 5 ja lisa 6).

2017. aastal oli võetud kasutusrendile viieks aastaks Hansarent OÜ sõiduk Opel Vivaro Combi. Aruandeaastal kasutusrendi leping lõppes ning sõiduk osteti välja 8380 suuruse jääkmaksumusega edasimüümise eesmärgil (vt lisa 5).

2018. aastal oli sihtasutus võtnud aktsiaseltsilt OP Fianance kasutusrendile neljaks aastaks traktori Kubota. Aruandeaastal kasutusrendi leping lõppes ning sama traktori kasutamiseks on sõlmitud kapitalirendi leping kolmeks aastaks OP Corporate Bank Eesti Filiaaliga (vt lisa 5 ja lisa 6).

2019. aastal on sõlmitud kasutusrendi leping aktsiaseltsiga Swedbank Liising, renditavaks varaks on tarbesõiduk Citroen Berlingo. Kasutusrendi periood on 61 kuud, intressimäär on kuue kuu euribor + 1,99%.

Aruandeaastal on võetud kasutusele uus sõiduk Toyota Proace Verso. Kasutusrendileping on sõlmitud aktsiaseltsiga Mobire Eesti ning kasutusrendi perioodiks on 60 kuud.

Aruandeaastal on sõlmitud viie aastane rendileping kommunaalmasina kasutamiseks. Kasutusrendileping on ennetähtaegselt lõpetatav, tasudes kahe kuu rendimaksed.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	22 770	8 152	14 618	0	
Laenukohustised kokku	22 770	8 152	14 618	0	6

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	6

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 933	38 933	0	
Võlad töövõtjatele	11 544	11 544	0	10
Maksuvõlad	29 865	29 865	0	4
Muud võlad	2 612	879	1 733	
Muud viitvõlad	2 612	879	1 733	
Saadud ettemaksed	49	49	0	
Tulevaste perioodide tulud	49	49	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 003	81 270	1 733	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	52 141	52 141	0	
Võlad töövõtjatele	12 087	12 087	0	10
Maksuvõlad	29 422	29 422	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	93 650	93 650	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	0	638	
Puhkusetasude kohustis	11 209	10 354	
Võlad töövõtjatele majanduskulude eest	335	1 095	
Kokku võlad töövõtjatele	11 544	12 087	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud varad		
Tegevustoetus Paide Linnavalitsuselt	2 530 901	2 760 984
Kokku tingimuslikud varad	2 530 901	2 760 984

Sihtasutuse tegevuse toetamiseks on Paide Linnavolikogu 17.04.2008 otsusega nr 24 ette nähtud aastateks 2009-2033 Paide linna eelarvest sihtasutusele pikaajaline tegevustoetus ligikaudu 230 082 eurot igal aastal.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 202	14 914
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	51 000
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	498 040	538 596
Kokku annetused ja toetused	504 242	604 510
sh eraldi riigieelarvest	6 202	14 186
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	498 040	590 324

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	504 242	604 510
Kokku annetused ja toetused	504 242	604 510

2022. aastal on saadud sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 6202 eurot alljärgnevalt:

- 1) PRIA-lt koolipuuvilja ja -köögivilja ning koolipiima toetuseks 5771 eurot (vt lisa 15);
- 2) Eesti Töötukassalt palgatoetuseks 431 eurot (vt lisa 15 ja lisa 17).

2021. aastal on saadud sihtfinantseerimist tegevuskuludeks ja finantskuludeks 14 914 eurot alljärgnevalt:

- 1) PRIA-lt koolipuuvilja ja -köögivilja ning koolipiima toetuseks 14 186 eurot (vt lisa 15);
- 2) Paide Linnavalitsuselt laenuintresside tasumiseks 728 eurot.

Paide Linnavalitsuselt on saadud tegevustoetust aruandeaastal 498 040 eurot ning sellele eelneval aastal 538 596 eurot ning sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks aruandeaastale eelneval aastal 51 000 eurot.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	87 604	84 723
Üür ja rent	96 540	83 823
Muu toodete ja teenuste müük	462 920	407 739
Kokku tulu ettevõtlusest	647 064	576 285

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	7 620	1 667	5
Kindlustushüvitised	1 067	3 752	
Kokku muud tulud	8 687	5 419	

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	-431	0	12,17
Toiduained ja toitlustusteenused	-5 771	-14 186	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 202	-14 186	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Koolituskulud	-1 089	-1 637
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 158	-1 821
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-469	-2 874
Administreerimiskulud	-7 089	-7 981
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-117 611	-87 734
Rajatiste majandamiskulud	-123 457	-117 784
Sõidukite majandamiskulud	-79 958	-66 084
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-1 123	-1 246
Inventari majandamiskulud	-17 490	-20 583
Meditsemi- ja hügieenikulud	-2 952	-1 763
Eri- ja vormiriietus	-2 310	-2 751
Muud	-110	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-355 816	-312 258

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-575 218	-600 961	
Sotsiaalmaksud	-178 347	-183 892	
Muud	-180	0	
Kokku tööjõukulud	-753 745	-784 853	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-431	0	12,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	61	

TulemiaruanDES on esitatud tööjõukulud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide kuludeta aruandeperioodil summas 753 314 eurot, sest sihtotstarbeliselt finantseeritud tööjõukulud moodustasid 431 eurot.

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale on aasta keskmine töötajate arv, sh juhatuse liige. Aruandeaastal töötas juhatuse liikme lepinguga 1 ja töölepinguga keskmiselt 54 töötajat. Nõukogu liikmeid töötajate keskmise arvu hulka ei arvestata ning nende kohta on andmed esitatud tegevusaruandes. Samuti ei ole töötajate keskmise arvu leidmisel võetud arvesse võlaõiguslike lepingute alusel töötajaid. Ajutiste töölepingute alusel arvestatud maksudeta palgakulud olid aruandeperioodil 31 303 eurot ning ja võrreldaval perioodil 27 361 eurot.

Lisa 18 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-451	-2
Kokku muud kulud	-451	-2

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Paide Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	25 211	25 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 211	25 952
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 312	994
Kokku võlad ja ettemaksed	1 312	994

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	697 744	536 210
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 181	728
Kokku müüdud	698 925	536 938

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	5 424	5 920
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	15 123	16 865
Kokku ostetud	20 547	22 785

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	34 474	35 207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Muid täiendavaid olulisi soodustusi pole tegevjuhtkonna ega kõrgema juhtkonna liikmetele aruandeaastal arvestatud.

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõppemisel või ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist, mis võrdub kahe kuu töötasu suurusega.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 01.01.23 muudeti põhivara soetusmaksumuse piirmäär 10 000 eurole. Seoses põhivara piirmäära tõstmisega kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid (v.a. maa) 01.01.23 bilansist välja, kajastades nende jääkväärtuse summas 39 550 eurot amortisatsioonikuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2023

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SALDRE	Juhatuse liige	21.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Paide Haldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Paide Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu asjaolu

31. detsembril 2021. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes 05.05.2022.a. avaldas modifitseerimata arvamuse nende aruannete kohta.

Muu informatsioon

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

26.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	26.04.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3838607
E-posti aadress	haldus@paide.ee