

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Paide Haldus

registrikood: 90005066

tänava/talu nimi, Keskväljak 14
maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72711

telefon: +372 3838607

e-posti aadress: haldus@paide.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	16
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Annetused ja toetused	18
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 13 Muud tulud	19
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Intressikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldised andmed

Sihtasutus Paide Haldus on Paide linna poolt asutatud sihtasutus, mille põhikiri on kinnitatud Paide Linnavolikogu 23.08.2007 otsusega nr 63. Sihtkapitali kanti asutamisel 12 782 eurot. Sihtasutuse registrikanne on tehtud 26.10.2007. Sihtasutus on käibemaksukohustuslane alates 27.11.2007.

Sihtasutuse eesmärgiks on Paide Linnavalitsuse ja tema hallatavate asutuste kinnisvara, ehitiste ning mitteiluruumide haldamine ning nende üürile, rendile, kasutusse andmine ja uute hoonete ehitamine. Sihtasutuse suurimateks töödeks on olnud Kastani tn 6 – PAIde Lasteaia ehitustööde korraldamine aastatel 2008-2009 ning Paide linna tänavavalgustuse rekonstrueerimine aastatel 2014-2015. Paide turu ehitus aastal 2015 ning tänavavalgustuse ehitustööd 2016. aastal.

Juhtimine

Sihtasutuse tegevust juhtis kuni 27.07.2015 üheliikmeline juhatus, alates 28.07.2015 kaheliikmeline juhatus koosseisus Andrus Tull ja Janno Lehemets. Alates 07.01.2016 juhib sihtasutust ainsa juhatuse liikmena Janno Lehemets.

Sihtasutuse kõrgem juhtorgan on nõukogu, mille koosseisu määrab sihtasutuse asutaja (Paide Linnavalitsus). Sihtasutusel kuueliikmeline nõukogu koosseisus: nõukogu esimees Kulno Klein ning nõukogu liikmed Peeter Saldre, Ilmar Koppel, Margus Nurmik, Kai Kimmel ja Üllar Vahtramäe.

Tegevus aruandeaastal

Sihtasutus Paide Haldus jätkas 2016. aastal seni sihtasutusele Paide linna poolt delegeeritud tugifunktsioonide täitmist. Alates 1. jaanuarist 2011 hooldab Sihtasutus Paide Haldus Paide linna I – IV hooldusklassi kuuluvaid haljasalasid, Paide tehisjärve ja Sillaotsa ning Reopalu kalmistuid, sh Lembitu park, Peetri park, Paide vallimägi.

2016. aastal jätkas Sihtasutus Paide Haldus 61 töötajaga Paide linna allasutuste kinnistute haldamisteenuse osutamist ja Paide linna lasteaedade toitlustamist. 2016. aastal haldas Sihtasutus Paide Haldus järgmisi Paide linnale ja sihtasutusele kuuluvaid hoonestatud kinnistuid ning asutusi:

Paide Linnavalitsuse administratiivhoone, Pärnu 3

Paide Raekoda, Keskväljak 14

Paide Kultuurikeskus, Pärnu 18

Järvamaa Keskraamatukogu, Lai 33

Paide Avatud Noortekeskus, Lai 33

Paide Täiskasvanute Keskkool, Lai 33

Paide Huvikeskus, Lai 33

Paide Sookure Lasteaed, Soo 16

Paide Sotsiaaltöökeskus asenduskoduteenus, Tallinna 49

PAIde lasteaed, Kastani 6

Paide Ühisgümnaasium, Kooli 1

Paide Gümnaasium, Aiavilja 3

Paide Muusikakool, Tallinna 8

Paide Sotsiaaltöökeskus, Aiavilja 13

Aiavilja 13 sotsiaalkorterid

Põllu 18-56 korter

Müüdi 27-2 korter
Pärnu 9-51 korter
Paide Vallitorn ja Vallimäe WC, Veski 11
Paide Perearstikeskus, Pärnu 56
Paide apteek, Vee 3
Suur-Aia 25 esimene korrus
Väike-Aia 2 esimene korrus
Paide turg, Pärnu tn 18.

Alates septembrist 2015 alustas Sihtasutus Paide Haldus Paide turu haldamist aadressil Pärnu tn 18. Aruandeaastal tegeles Sihtasutus Paide Haldus Paide Linnavalitsuse ja Sihtasutus Paide Haldus vahel sõlmitud käsunduslepingu alusel Paide Linnavalitsuse energeetikaga seonduvate tööülesannetega, millede hulka kuulusid Paide linna tänavavalgustuse hoolduse ja ehituse korraldamine, Paide linna allasutuste elektripaigaldiste käidukorraldamine, järelevalve teostamine elektripaigaldiste, automaatse tulekahjusignalisatsiooni, turvavalgustuse ja evakatsioonivalgustuse hoolduse, ehituse ja projekteerimise üle, energeetikaalaste hinnaküsitluste ja vähempakkumiste korraldamine ning tegelemine Paide linna allasutuste soojusenergeetika küsimustega. Sihtasutus Paide Haldus haldab jätkuvalt Paide linnale kuuluvaid rendipindasid.

Investeeringud

2016. aastal soetati niiduk maksumusega 5 417 eurot. Tänavavalgustuse investeeringuid teostati summas 33 766 eurot (Joodi, Pärna ja Väike-Aia tänavavalgustuse kilbipiirkonnad).

Eelarve

Sihtasutuse 2016. aasta eelarve maht oli 1 173 728 eurot ning see koosnes seitsmest alaeelarvest vastavalt erinevatest tegevusvaldkondadest: kinnistu Kastani 6, linna rendipindade haldamine, käidukorraldamine, hallatavate asutuste haldamine, haljastus ja heakord, kalmistud ning turg. 2017. aasta prognoositav eelarve maht on 1 057 643 eurot.

Arvestatud tasud ja tehtud soodustused

Sihtasutusel oli aruandaastal keskmiselt 61 töötajat, kellele arvestati tasu 430 257 eurot. Töövõtulepinguga arvestati aruandeaastal kokku 22 604 eurot. Juhatuse liikmele arvestati töötasu kokku 28 630 eurot ning nõukogu liikmetele tasu nende tegevuse eest 6 192 eurot. Soodustusi juht- ja kontrollorgani liikmetele aruandeaastal ei tehtud.

Peamised finantsnäitajad 2016. aastal

	2016	muutus	2015
Bilansi näitajad:			
Varad	5 769 289	-483 647	6 252 936
<i>käibevara</i>	203 810	-66 605	270 415
<i>sh raha ja selle ekvivalendid</i>	9 547	-72 304	81 851
<i>põhivara, sh</i>	5 565 479	-417 042	5 982 521
<i>nõuded ja ettemaksed</i>	788 858	-156 894	945 752
<i>materiaalne põhivara</i>	4 776 621	-260 148	5 036 769
Kohustused, sh	1 003 502	-147 180	1 150 682
<i>lühiajalised kohustused</i>	214 644	9 714	204 930

<i>pikaajalised kohustused</i>	788 858	-156 894	945 752
Netovara	4 765 787	-336 467	5 102 254
Tulemiaruaude näitajad:			
Tegevustulud, sh	846 110	-1 921 188	2 767 298
<i>kaupade ja teenuste müük</i>	246 975	-9 389	256 364
<i>saadud toetused</i>	598 164	-1 912 770	2 510 934
<i>muud tulud</i>	1 081	1 081	0
Tegevuskulud	1 183 042	-288 466	1 471 508
Põhitegevuse tulem	-336 822	-1 632 612	1 295 790
Muud finantsnäitajad:			
Likviidsus (<i>raha ja selle ekvivalendid/lühiajalised kohustused</i>)	0,01		0,07
Kohustuste ülekaal varadest (<i>kohustused/varad</i>)	0,17		0,27
Lühiajaline maksevõime (<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>)	0,95		1,32
Laenukohustused	945 752	-147 780	1 093 532

2017. aasta peamised tegevussuunad

- Paide linna haljasalade haldamine ning Reopalu ja Sillaotsa kalmistute hooldamine
- Paide Linnavalitsuse rendipindade haldamise, hooldamise, remondi korraldamine
- Paide linna ametiasutuste ja hallatavate asutuste kinnistute ja hoonete haldamine
- Paide linna hallatavate asutuste elektrikäidjuhi teenuse osutamine
- Paide linna tänavavalgustuse hoolduse korraldamine
- Korvtõstukiteenuse osutamine
- Paide turu haldamine
- PAide Lasteaia, Kastani tn 6 haldamine
- Paide lasteaedade toitlustamise korraldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 547	81 851	2
Nõuded ja ettemaksed	194 263	188 564	3
Kokku käibevarad	203 810	270 415	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	788 858	945 752	3
Materiaalsed põhivarad	4 776 621	5 036 769	5
Kokku põhivarad	5 565 479	5 982 521	
Kokku varad	5 769 289	6 252 936	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	156 894	147 780	7
Võlad ja ettemaksed	57 750	57 150	8
Kokku lühiajalised kohustised	214 644	204 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	788 858	945 752	7
Kokku pikaajalised kohustised	788 858	945 752	
Kokku kohustised	1 003 502	1 150 682	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 092 714	3 800 136	
Aruandeaasta tulem	-339 709	1 289 336	
Kokku netovara	4 765 787	5 102 254	
Kokku kohustised ja netovara	5 769 289	6 252 936	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	598 164	2 510 934	11
Tulu ettevõtlusest	246 975	256 364	12
Muud tulud	1 081	0	13
Kokku tulud	846 220	2 767 298	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-878	-520	14
Mitmesugused tegevuskulud	-243 710	-226 123	15
Tööjõukulud	-635 881	-574 084	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-302 573	-670 781	5
Kokku kulud	-1 183 042	-1 471 508	
Põhitegevuse tulem	-336 822	1 295 790	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-2 890	-6 464	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Aruandeaasta tulem	-339 709	1 289 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-336 822	1 295 790	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	302 573	670 781	
Muud korrigeerimised	-38 442	-1 994 518	
Kokku korrigeerimised	264 131	-1 323 737	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 699	54 145	
Varude muutus	0	34 615	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	600	-142 778	
Kokku rahavood põhitegevusest	-77 790	-81 965	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-42 734	-312 749	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	198 887	523 630	
Laekunud intressid	3	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	156 156	210 892	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-147 780	-139 191	
Makstud intressid	-2 890	-6 465	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 670	-145 656	
Kokku rahavood	-72 304	-16 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 851	98 580	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-72 304	-16 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 547	81 851	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	12 782	3 800 136	3 812 918
Aruandeaasta tulem		1 289 336	1 289 336
31.12.2015	12 782	5 089 472	5 102 254
Aruandeaasta tulem		-339 709	-339 709
Asutajate ja liikmete sissemaksed		3 242	3 242
31.12.2016	12 782	4 753 005	4 765 787

Sissemaksena netovarasse kajastatakse Paide Linnavalitsuselt vara tasuta võõrandamise teel sihtasutusele antud Soo tänavavalgustuse kilbipiirkonnas asuv Sookure lasteaia parkla valgustus jääkmaksumuses 3 242 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Paide Haldus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Toetuste kajastamise arvestuspõhimõtted on muutunud. Sihtfinantseerimise mõistet on täpsustatud projektipõhise finantseerimisena, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi.

Seni võis sihtfinantseerimisena kajastada ka tegevustoetusi, mille korral andja andis saajale raha üldiselt toetuse saaja ülalpidamiseks, st tema põhikirjaliste ülesannete ja arengudokumentides määratud eesmärkide täitmiseks (vt ka lisa 11 ja 14).

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks.

Seoses antud muudatusega on tagasiulatuvalt muudetud tegevustoetuste kajastamise arvestuspõhimõtet. Alates 1.01.2016 kajastatakse tegevustoetusi kassapõhiselt ning usaldusväärse hinnangu olemasolul tehakse arvestuspõhimõtte muudatus tagasiulatuvalt, mistõttu on võrreldavas tulemiaruanandes tehtud järgmised korrigeerimised:

Kirje	Esialgne summa 2015	Korrigeerimine	Korrigeeritud summa 2015
Sihtotstarbeliselt finantseeritud			
projektide otsesed kulud	-516 413	515 893	-520
Tööjõukulud	-58 191	-515 893	-574 084

Varasemate perioodide akumuleeritud tulemile arvestuspõhimõtte tagasiulatuval muudatusel mõju puudub.

Raha

Rahana on kajastatud bilansis olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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 tulemiaruanandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurost (käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Väiksema soetusmaksumusega objektide ostuhind kajastatakse üldjuhul perioodikuluna. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	3% - 10%
Masinad ja seadmed	10%
Transpordivahendid	15%
Inventar	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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, laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on tehtud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud ning on piisav kindlus, et sihtfinantseerimine toimub.

Brutomeetod.

Põhivarade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega seotatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse tuluna.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimist kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Kaupade müügist ja teenuste osutamisest tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuse asutajat Paide Linnavalitsust, nõukogu liikmeid ja juhatuse liiget, linnavolikogu ja -valitsuse liikmeid ning Paide linna konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, äriühingute juht- ja kontrollorganite liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	249	63
Arvelduskontod pankades	9 298	81 788
Kokku raha	9 547	81 851

Aruandeaastal sai sihtasutus hoiustelt intressitulu 3 eurot (2015. aastal 11 eurot).

Sihtasutusel on arvelduskontod järgmistes pankades:

- 1) SEB Pank AS
- 2) Swedbank AS
- 3) Nordea Bank AB Eesti filiaal

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 802	36 802		
Ostjatelt laekumata arved	37 116	37 116		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-314	-314		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	567		4
Nõuded toetuste eest (saamata sihtfinantseerimine)	945 752	156 894	788 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	983 121	194 263	788 858	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 345	36 345		
Ostjatelt laekumata arved	37 108	37 108		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-763	-763		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 569	3 569		4
Ettemaksed	870	870		
Tulevaste perioodide kulud	870	870		
Nõuded toetuste eest (saamata sihtfinantseerimine)	1 093 532	147 780	945 752	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 316	188 564	945 752	

Nõuded toetuste eest (saamata sihtfinantseerimine) - Paide Linnavalikogu 17.04.2008 otsusega nr 24 "Pikaajalise kohustuse võtmine" tagab Paide Linnavalitsus kohustuse maksta sihtasutusele pikaajalist tegevustoetust PAide Lasteaia uue hoone (Kastani tn 6) ehituseks võetud investeerimislaenu põhiosa tagasimaksmiseks vastavalt laenulepingule.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		69		
Käibemaks		1 346		915
Üksikisiku tulumaks		7 398		6 690
Sotsiaalmaks		14 262		13 249
Kohustuslik kogumispension		771		717
Töötuskindlustusmaksed		876		878
Ettemaksukonto jääk	567		3 569	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567	24 722	3 569	22 449

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	13 451	4 083 890	33 077	9 765	42 842	23 567	300 402	300 402	4 464 152
Akumuleeritud kulum		-660 700	-15 924	-6 638	-22 562	-23 500			-706 762
Jääkmaksumus	13 451	3 423 190	17 153	3 127	20 280	67	300 402	300 402	3 757 390
Ostud ja parendused				5 417	5 417		1 939 001	1 939 001	1 944 418
Amortisatsioonikulu		-192 124	-4 747	-2 405	-7 152	-67			-199 343
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-471 438							-471 438
Ümberklassifitseerimised		2 239 403					-2 239 403	-2 239 403	0
Muud muutused		5 742							5 742
31.12.2015									
Soetusmaksumus	13 451	5 778 151	33 077	15 182	48 259	23 567	0	0	5 863 428
Akumuleeritud kulum		-773 378	-20 671	-9 043	-29 714	-23 567			-826 659
Jääkmaksumus	13 451	5 004 773	12 406	6 139	18 545	0	0	0	5 036 769
Ostud ja parendused				5 417	5 417		33 766	33 766	39 183
Amortisatsioonikulu		-272 902	-4 638	-2 625	-7 263				-280 165
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-18 593	-3 460	-355	-3 815				-22 408
Ümberklassifitseerimised		33 766					-33 766	-33 766	0
Muud muutused		3 242							3 242
31.12.2016									
Soetusmaksumus	13 451	5 795 414	22 933	10 833	33 766	0	0	0	5 842 631
Akumuleeritud kulum		-1 045 128	-18 625	-2 257	-20 882	0			-1 066 010
Jääkmaksumus	13 451	4 750 286	4 308	8 576	12 884	0	0	0	4 776 621

2016. a tõusis põhivara arvelevõtmise piirmäär 2 000 eurolt 5 000 eurole, seetõttu on seisuga 31.12.2016 põhivarad alla 5 000 euro bilansist välja kantud.

2016. aastal on arvele võetud järgmine põhivara:

- 1) tänavavalgustuse soetus on arvele võetud summas 33 766 eurot (Joodi, Pärna ja Väike-Aia tänavavalgustuse kilbiipiirkonnad);
- 2) soetati niiduk maksumusega 5 417 eurot;
- 3) Paide Linnavalitsuselt saadi vara tasuta võõrandamise teel Soo tänavavalgustuse kilbiipiirkonnas asuv Sookure lasteaia parkla valgustus jääkmaksumuses 3 242 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	30 667	36 522
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 647 779	1 719 395
Kokku	1 647 779	1 719 395

Sihtasutus rentis 2016. a kasutusrendi tingimustel välja põhivara järgmises põhivara grupis:

Hooned ja rajatised, sh:

- 1) PAide lasteaia hoone - soetusmaksumus 1 747 772 eurot, jääkmaksumus 31.12.2016 1 389 479 eurot (31.12.2015 1 441 912 eurot);
- 2) Sadeveetrassid - soetusmaksumus 383 673 eurot, jääkmaksumus 31.12.2016 258 300 eurot (31.12.2015 277 483 eurot).

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	945 752	156 894	788 858	
Laenukohustised kokku	945 752	156 894	788 858	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 093 532	147 780	945 752	
Laenukohustised kokku	1 093 532	147 780	945 752	

Sihtasutusel on 24.09.2008 sõlmitud laenuleping Nordea Bank AB Eesti filiaaliga, laenusumma 2 236 000 eurot, laenu tagasimakse tähtaeg on septembris 2018.

Investeeringislaen on võetud 114-kohalise lasteaia ehitustööde teostamiseks ning õueala väljaehitamiseks ja sisustuse soetamiseks asukohaga Kastani 6, Paide linn.

Intressi arvestatakse intressimäära järgi, mis koosneb:

- 1) baasintressimäärast, milleks on EURIBOR vastavalt intressiperioodile (üks kuu);
- 2) intressimarginaal 0,6% aastas.

Aruandeaastal tasuti võetud pangalaenult intressi 2 890 eurot (2015. aastal 6 464 eurot).

Kuna Paide linnal puudub finantsvõimekus 2018. aasta septembris finantseerida sihtasutuse laenu jääki kokku summas 679 498 eurot, on Paide Linnavalitsus sihtasutusele teinud ettepaneku korraldada 2017. a riigihange investeerimislaenu refinantseerimiseks, laenu igakuisteks tagasimakseteks kuni detsembrini 2021.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 957	23 957	
Võlad töövõtjatele	9 071	9 071	9
Maksuvõlad	24 722	24 722	4
Kokku võlad ja ettemaksed	57 750	57 750	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 855	19 855	
Võlad töövõtjatele	9 846	9 846	9
Maksuvõlad	22 449	22 449	4
Saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 150	57 150	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	240	438
Puhkusetasude kohustis	8 416	8 383
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	84	182
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	3	109
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	7	5
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	6	0
Võlad töövõtjatele majanduskulude eest	315	729
Kokku võlad töövõtjatele	9 071	9 846

Võlad töövõtjatele majandamiskulude eest on aruandeaastal arvestatud ametisõitudeks kasutatud isikliku sõiduauto hüvitised, mis on välja makstud 2017. aastal.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõuded		
Saadud garantiid		
Muud bilansivälised nõuded	2 965 641	3 047 943
Kokku tingimuslikud varad	2 965 641	3 047 943

Sihtasutuse tegevuse toetamiseks on Paide Linnavalikogu 17.04.2008 otsusega nr 24 ette nähtud Paide uue lasteaia (Kastani tn 6) ehitamise sihtfinantseerimiseks eraldada aastateks 2009-2033 Paide linna eelarvest sihtasutusele pikaajaline tegevustoetus vähemalt 230 082 eurot igal aastal. Nimetatud sihtfinantseerimise nõue on aruandes kajastatud bilansis laenu põhiosana 945 752 eurot, sealhulgas lühiajaline osa 156 894 eurot ja pikaajaline osa 788 858 eurot. Ülejäänud osa volikogu otsusega ette nähtud sihtfinantseerimisest on kajastatud bilansivälise nõudena summas 2 965 641 eurot.

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 768	520
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	41 993	1 994 521
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	552 403	515 893
Kokku annetused ja toetused	598 164	2 510 934
sh eraldi riigieelarvest	878	1 632 191
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	597 286	878 743

2016. aastal saadi sihtfinantseerimist kokku summas 45 761 eurot, sh:

- 1) sihtfinantseerimine põhivara soetuseks - 41 993 eurot Paide Linnavalitsuselt tänavavalgustuse ehitamiseks (Joodi, Pärna ja Väike-Aia kilbipiirkonnad);
- 2) sihtfinantseerimine tegevuskuludeks - Paide Linnavalitsuselt 2 890 eurot finantskulude (laenuintresside) tasumiseks ning Eesti Töötukassalt 878 eurot palgatoetuseks.

2016. a saadi tegevustoetust Paide Linnavalitsuselt 552 403 eurot.

Vt ka lisa 1 - Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	53 447	49 631
Üür ja rent	117 194	111 210
Muu toodete ja teenuste müük	76 334	95 523
Kokku tulu ettevõtlusest	246 975	256 364

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kindlustushüvitised	877	0
Muud	204	0
Kokku muud tulud	1 081	0

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	-878	-520
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-878	-520

Lisaks eelnimetatud tegevuskuludele tasus sihtasutus Paide Linnavalitsuse sihtotstarbelise toetuse arvelt finantskulusid (laenuintressi kulud) 2 890 eurot.

Vt ka lisa 1 - Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	0	-114
Koolituskulud	-1 743	-1 005
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6 511	-2 487
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-428	0
Administreerimiskulud	-7 084	-8 100
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-111 577	-95 986
Rajatiste majandamiskulud	-77 762	-81 189
Sõidukite majandamiskulud	-26 767	-28 329
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-280	-572
Inventari majandamiskulud	-8 786	-6 565
Meditiini- ja hügieenikulud	-1 242	-784
Eri- ja vormiriietus	-1 267	-552
Muud	-263	-440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-243 710	-226 123

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-487 683	-438 209
Sotsiaalmaksud	-148 947	-136 381
Muud	-129	-15
Kokku tööjõukulud	-636 759	-574 605
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-878	-520
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	62

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale on aasta keskmine töötajate arv, sh juhatuse liige ja töötajad töölepingu alusel. Keskmise arvu arvutamisel ei arvestata ajutiste lepingute (töövõtulepingute) alusel töötajate arvu ning samuti ei arvestata keskmise töötajate arvu hulka nõukogu liikmeid, kelle kohta on andmed esitatud tegevusaruandes.

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 890	-6 464
Kokku intressikulud	-2 890	-6 464

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	16 128	114	14 794	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	363	915	366	4 507
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	477	0	515	0

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	5 192	133 915
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	16 185	3 716
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 499
2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	3 965	154 381
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	23 316	4 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	382	7 983

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 822	31 308

Sihtasutus Paide Haldus asutaja on Paide Linnavalitsus ning lisaks eeltoodule on sihtasutus Paide Linnavalitsuselt saanud tegevustoetust 552 403 eurot ning sihtotstarbelist toetust 44 883 eurot (sh 41 993 eurot sihtfinantseerimine põhivara soetuseks). Lisaks saadi Paide Linnavalitsuselt vara tasuta võõrandamise teel Soo tänavavalgustuse kilbiipiirkonnas asuv Sookure lasteaia parkla valgustus jääkmaksumuses 3 242 eurot (vt lisa 5).

Sihtasutusel on kajastatud Paide Linnavalitsusele pikaajaline nõue sihtfinantseerimisest (nõuded toetuste eest), vt lisa 3.

Sihtasutuse tegevust juhib ja esindab üheliikmeline juhatus (juhatuse liige). Sihtasutuse kõrgem juhtkond on asutaja poolt määratud viieliikmeline nõukogu.

Soodustusi juht- ja kontrollorganite liikmetele aruandeaastal ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2017

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO LEHEMETS	Juhatuse liige	17.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Paide Haldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Paide Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuri 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere 5a, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41531

18.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	18.04.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	Jah

Sidevahendid

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