

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Paide Haldus**registrikood: 90005066**

tänava/talu nimi: Keskväljak
maja ja korteri number: 14
linn: Paide linn
maakond: Järva maakond
postisihtnumber: 72711

telefon: +372 5136793

e-posti aadress: andrus.tull@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 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 12 Annetused ja toetused	18
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 14 Muud tulud	19
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 21 Bilansivälised nõuded	21

Tegevusaruanne

Üldised andmed

SIHTASUTUS PAIDE HALDUS (edaspidi SA) on Paide linna poolt asutatud sihtasutus, mille põhikiri on kinnitatud Paide Linnavalikogu 23.08.2007 otsusega nr 63. Sihtkapitali kanti asutamisel 12 782 eurot (200 000 krooni). SA registrikanne on tehtud 26.10.2007. SA 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 suurimaks tööks on olnud uue Kastani tn.6 - PAide Lasteaia ehitustööde korraldamine 2008-2009 a.

Tegevus aruandeaastal

SA jätkas 2012. aastal seni sihtasutusele Paide linna poolt delegeeritud tugifunktsioonide täitmist. Alates 1. jaanuarist 2011.a. hooldab Sihtasutus Paide Haldus Paide linna I – IV hooldusklassi kuuluvaid haljasalasid, Paide tehishjärve ja Sillaotsa ning Reopalu kalmistuid, sh Lembitu park, Peetri park, Paide vallimägi.

2012.a. jätkas SA Paide linna allasutuste kinnistute haldamisteenuse osutamist ja Paide linna lasteaedade toitlustamist.

Hallatavate asutuste majanduspersonali optimeeritud töökorraldus võimaldas kokku hoida hallatavate asutuste majanduskulusid. Samuti suutis SA vähendada ka otseseid majanduskulusid. Paide linna allasutuste tsentraalsele hankesüsteemile üleminek võimaldas oluliselt kulusid kokku hoida.

2012. 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
Järvamaa Lasteabikeskus, Tallinna 49
PAide lasteaed, Kastani 6
Paide Ühisgümnaasium, Kooli 1
Paide Gümnaasium, Aiavilja 3
Paide Muusikakool, Tallinna 8
Paide Sotsiaaltöökeskus, Aiavilja 13
Põllu 18-56 korter
Paide Vallitorn ja Vallimäe WC, Veski 11
Järvamaa Veterinaarkeskus, Paide vald ,Prääma,
Paide Perearstikeskus, Pärnu 56
Paide apteek, Vee 3
Suur-Aia 25 esimene korrus
Väike-Aia 2 esimene korrus

Aruandeaastal tegeles SA Paide Linnavalitsuse ja SA vahel sõlmitud käsunduslepingu alusel Paide Linnavalitsuse energeetikaga seonduvate tööülesannetega, mille hulka kuulusid Paide linna tänavavalgustuse hoolduse ja ehituse korraldamine, Paide linna allasutuste elektripaigaldiste käidukorraldamine, järelevalve teostamine elektripaigaldiste, automaatse tulekahjusignalisatsiooni, turvalgustuse ja evakuatsioonivalgustuse 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 ja arendustegevus

2012. aasta suurimaks investeeringuks oli Soo tänav ja Sookure Lasteaia vahelise lõigu sademeveetrassi ehitustöö, millesse investeeriti kokku 18 709 eurot. 2012. aasta SA eelarves tehtud kulude maht oli 721 763 eurot, tulude maht 850 387 eurot.

2013. aasta eelarve ja kavandatud tegevussuunad

Sihtasutuse 2013. aasta eelarve maht on kokku 864 806 eurot.

2013.aasta peamiste tegevussuundadena on kavandatud:

- 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 ühishangete korraldamine
- Paide linna allasutuste elektrikäidduhi teenuse osutamine
- Järelvalve teostamine elektripaigaldistes automaatse tulekahjusignalisatsiooni, avari- ja evakuatsioonivalgustuse hoolduse, ehituse ja projekteerimise üle
- Paide linna tänavavalgustuse hoolduse, ehituse ja projekteerimise korraldamine
- Kõrvtõstukiteenuse osutamine Järvamaa omavalitsustele ja ettevõtetele
- Paide linna allasutustele bürootarvete, puhastusvahendite, mööbli, infotehnoloogia vahendite hankimiseks ühishangete korraldamine
- PAide Lasteaia, Kastani tn 6 haldamine.
- Paide lasteaedade toitlustamise korraldamine.

Juhtimine

SA tegevust juhib ja SA esindab üheliikmeline juhatus. SA nõukogu on asutaja poolt määratud viieliikmelisena ja nõukogu töötas aruandeaastal järgmises koosseisus:

Kersti Sarapuu - nõukogu esimees

Viktor Kasak - nõukogu liige

Jaan Anspal - nõukogu liige,

Priit Põder - nõukogu liige,

Rein Zeemann - nõukogu liige.

Arvestatud tasud ja tehtud soodustused

2012.aastal on Sihtasutus Paide Haldus töötajatele arvestatud 267 590 eurot töötasu. Keskmine töötajate arv oli 54. Aruandeaastal maksti nõukogu liikmetele tasu summas 7 670 eurot ja juhatuse liikmele 17 615 eurot. Soodustusi juht- ja kontrollorgani liikmetele aruandeaastal ei tehtud.

Finantssuhtarvud

Majandusnäitajad	Finantssuhtarvud (%)	2012	2011
Müügitulu		299 158	301 593
Müügitulu muutus	-0,81%		
Saadud toetused		361 457	288 571
Saadud toetuste muutus	20,16%		
Tegevuskulud kokku		696 043	654 577
Tegevuskulude muutus	5,96%		
Majanduskulud		156 057	160 542
Majanduskulude muutus	-2,79%		
Tööjõukulud		405 800	368 425
Tööjõukulude muutus	9,21%		
Muud tegevuskulud		7 870	3 906
Muude tegevuskulude muutus	50,37%		
Põhivara amortisatsioon		126 316	121 704
Põhivara amortisatsiooni muutus	3,65%		

Likviidsus (<i>raha ja selle ekvivalendid/lühiajalised kohustused</i>)		0,96	0,22
Lühiajaline maksevõime (<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>)		1,91	1,65
Kohustuste osakaal varadest (<i>kohustused/varad</i>)		0,29	0,36

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 342	33 067	2
Nõuded ja ettemaksed	160 096	219 227	3
Kokku käibevara	321 438	252 294	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 363 832	1 487 317	3
Materiaalne põhivara	3 683 851	2 875 131	6
Kokku põhivara	5 047 683	4 362 448	
Kokku varad	5 369 121	4 614 742	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	123 486	116 316	8
Võlad ja ettemaksed	45 235	36 656	9
Kokku lühiajalised kohustused	168 721	152 972	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 363 832	1 487 317	
Kokku pikaajalised kohustused	1 363 832	1 487 317	
Kokku kohustused	1 532 553	1 640 289	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	3 875 086	3 053 403	
Aruandeaasta tulem	-51 300	-91 732	
Kokku netovara	3 836 568	2 974 453	
Kokku kohustused ja netovara	5 369 121	4 614 742	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	361 457	288 571	12
Tulu ettevõtlusest	299 158	301 593	13
Muud tulud	25	2 051	14
Kokku tulud	660 640	592 215	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-304 026	-269 140	15
Mitmesugused tegevuskulud	-163 927	-164 448	16
Tööjõukulud	-101 774	-99 285	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126 316	-121 704	6
Kokku kulud	-696 043	-654 577	
Põhitegevuse tulem	-35 403	-62 362	
Finantstulud ja -kulud	-15 897	-29 370	18
Aruandeaasta tulem	-51 300	-91 732	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-35 403	-62 362	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 316	121 704	
Muud korrigeerimised	3 742	0	
Kokku korrigeerimised	130 058	121 704	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 300	51 655	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 579	1 475	
Kokku rahavood põhitegevusest	169 534	112 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 362	-67 003	
Laekunud intressid	35	87	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 327	-66 916	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-116 316	-109 556	
Makstud intressid	-15 932	-29 457	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	116 316	109 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 932	-29 457	
Kokku rahavood	128 275	16 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 067	16 968	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 275	16 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 342	33 067	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	12 782	2 925 909	2 938 691
Vigade parandamise mõju		127 494	127 494
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	12 782	3 053 403	3 066 185
Aruandeaasta tulem		-91 732	-91 732
31.12.2011	12 782	2 961 671	2 974 453
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	12 782	2 961 671	2 974 453
Aruandeaasta tulem		-51 300	-51 300
Asutajate ja liikmete sissemaksed		913 415	913 415
31.12.2012	12 782	3 823 786	3 836 568

Sissemaksena netovarasse kajastatakse Paide Linnavolikogu otsusega nr 43 15.11.2012 vara tasuta võõrandamise teel sihtasutusele antud tänavavalgustuse kilbiipiirkonnad jääkmaksumuses 913 415 eurot.

Vea parandamise mõju on esitatud lisas nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse PAIDE HALDUS 2012. 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 Riigi raamatupidamise üldeeskiri. Sihtasutus rakendas alates 01.01.2012 RTJ-d, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 algavatele majandusaastatele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vea kirjeldus:

Paide Linnavolikogu otsusega nr 24 17.04.2008 on sihtasutusele eraldatud pikaajalist tegevustoetust aastatel 2009-2033 igal aastal summas 230 082 eurot. Sihtfinantseerimise andmisega garanteeris Paide linn laenulepingu nr 09321174187 tingimuste täitmise kogu laenu perioodi vältel. Sihtfinantseerimise summad katavad nii laenu põhiosamaksed kui ka intressid. Sihtfinantseerimise lepingu tingimuste kohaselt on kohustatud sihtasutus tagastama kasutamata sihtfinantseerimist. Aastal 2009 kajastati sihtfinantseerimise nõuet 1 815 375 eurot laenu põhiosasummas. Samas on aastatel 2009-2011 sihtfinantseerimise nõuet vähendatud nii laenu põhiosa kui ka -intresside osas. Mainitud asjaolude koosmõjus tekkis vahe sihtfinantseerimise nõude ja garanteeritud laenu põhiosa vahel.

Vea parandus:

2012. a aastaaruande koostamisel korrigeeriti 2011. a aastaaruandes avaldatud arvnäitajaid eelnimetatud olulise vea mõju elimineerimise tulemusena alljärgnevalt:

Saldo 2011.a	Muudatuse	Muudetud saldo
aastaaruandes	mõju	2011.a aastaaruandes
Mõju bilansile seisuga 1.1.2011		
Nõuded ja ettemaksed	385 050	-120 928 264 122
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	1 355 211	248 422 1 603 633
Netomõju omakapitalile:		
Eelmiste perioodide akumuleeritud		
tulem	2 925 909	127 494 3 053 403
Mõju bilansile seisuga 31.12.2011		
Nõuded ja ettemaksed	212 065	7 162 219 227
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	1 601 082	113 765 1 487 317
Netomõju omakapitalile:		
Aruandeaasta tulem	-212 659	120 927 -91 732
Mõju kasumiaruandele 2011. a		
Annetused ja toetused	167 644	120 927 288 571
Põhitegevuse tulem	-183 289	-120 927 -62 362
Aruandeperioodi tegeustulem	-212 659	-120 927 -91 732
Mõju rahavoogude aruandele 2011. a		
Rahavood põhitegevusest	-8 053	113 765 105 712
Rahavood investeerimistegevusest	163 165	-113 765 49 400

Edasine lähenemine:

Sihtfinantseerimise nõuete eraldamisel lühi- ja pikaajalisteks osadeks lähtutakse laenugraafikus fikseeritud laenu põhiosa tagasimaksetest.

Esitusviisi muutmine:

1) Kasumiaruandes uus rida "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Käesolevas aastaaruandes muudeti kasumiaruande kirjete jaotust. Selliste projektidega otseselt seotud kulud, mida on finantseeritud sihtotstarbeliste annetuste ja toetustega on kajastatud kasumiaruandes eraldi real "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud". Esitusviisi muudeti tagasiulatuvalt. Selle tulemusena vähenesid seisuga 31.12.2011 tööjõukulud 269 140 euro võrra ning lisandus uus kasumiaruande rida "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" summas 269 140 eurot.

2) Rahavoogude aruandes investeerimistegevus vs finantseerimistegevus.

Käesolevas aruandes muudeti rahavoogude kirjete jaotust. Laenu tasumiseks laekunud sihtfinantseerimine on loetud kogumahus

rahavooks finantseerimistegevusest (võrreldaval perioodil kajastati rahavoogudes investeerimistegevusest summas 109 556 eurot).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 kulumi.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused 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 aset leiab.

Brutomeetod

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse tuluna.

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

Seotud osapooled

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

Tulud

Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise päeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 289	0
Arvelduskontod	160 053	33 067
Kokku raha	161 342	33 067

Aruandeaastal saadi hoiustelt intressitulu 35 eurot (2011. a 87 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	32 390	32 390			
Ostjatelt laekumata arved	35 764	35 764			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 374	-3 374			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 944	3 944			
Ettemaksed	125	125			
Tulevaste perioodide kulud	125	125			
Nõuded toetuste eest	1 487 469	123 637	574 974	788 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 523 928	160 096	574 974	788 858	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 476	50 476			
Ostjatelt laekumata arved	52 131	52 131			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 655	-1 655			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 435	52 435			
Nõuded toetuste eest	1 603 633	116 316	541 566	945 751	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 706 544	219 227	541 566	945 751	

Algsaldod on korrigeeritud olulise vea parandamise tõttu, vt lisa 1.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	35 764	52 131
Ostjatelt laekumata arved	35 764	52 131
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 374	-1 655
Kokku nõuded ostjate vastu	32 390	50 476

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 655	-3 934
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 374	-1 080
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 655	3 359
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 374	-1 655

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 995		3 627
Üksikisiku tulumaks		5 013		4 646
Sotsiaalmaks		10 953		10 117
Kohustuslik kogumispension		427		298
Töötuskindlustusmaksed		1 223		1 149
Ettemaksukonto jääk	3 944		52 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 944	19 611	52 435	19 837

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	13 451	2 995 371	11 541		11 541	23 567			3 043 930
Akumuleeritud kulum		-106 899	-448		-448	-6 751			-114 098
Jääkmaksumus	13 451	2 888 472	11 093		11 093	16 816			2 929 832
Ostud ja parendused	25	26 574	17 250	7 102	24 352		16 052	16 052	67 003
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	25	26 375							26 400
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		199					16 052	16 052	16 251
Muud ostud ja parendused			17 250	7 102	24 352				24 352
Amortisatsioonikulu		-113 739	-2 162	-1 090	-3 252	-4 713			-121 704
31.12.2011									
Soetusmaksumus	13 476	3 021 945	28 791	7 102	35 893	23 567	16 052	16 052	3 110 933
Akumuleeritud kulum		-220 638	-2 610	-1 090	-3 700	-11 464			-235 802
Jääkmaksumus	13 476	2 801 307	26 181	6 012	32 193	12 103	16 052	16 052	2 875 131
Ostud ja parendused		18 709		2 664	2 664		248	248	21 621
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		18 709							18 709
Muud ostud ja parendused				2 664	2 664		248	248	2 912
Amortisatsioonikulu		-115 641	-4 319	-1 643	-5 962	-4 713			-126 316
Muud muutused		913 415							913 415
31.12.2012									
Soetusmaksumus	13 476	3 954 069	28 791	9 765	38 556	23 567	16 300	16 300	4 045 968
Akumuleeritud kulum		-336 279	-6 929	-2 732	-9 661	-16 177			-362 117
Jääkmaksumus	13 476	3 617 790	21 862	7 033	28 895	7 390	16 300	16 300	3 683 851

Põhivara soetusena on kajastatud Soo tn sadeveetrassi ehitus summas 18 709 eurot ning murutraktori soetus summas 2 664 eurot. Lõpetamata ehitusena on kajastatud Hämariku tn sadeveetrassi haljastus summas 248 eurot.

Muu põhivara muutusena kajastub Paide Linnavalikogu otsusega nr 43 15.11.2012 vara tasuta võõrandamise teel sihtasutusele antud tänavavalgustuse kilbiipiirkonnad jääkmaksumuses 913 415 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012
Kasutusrendikulu	6 311
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 003
1-5 aasta jooksul	10 008

2012. aastal on sõlmitud kasutusrendi leping sõidukile Opel Vivaro.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen Nordea pangast	1 487 318	123 486	574 974	788 858
Pikaajalised laenud kokku	1 487 318	123 486	574 974	788 858
Laenukohustused kokku	1 487 318	123 486	574 974	788 858
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen Nordea pangast	1 603 633	116 316	541 566	945 751
Pikaajalised laenud kokku	1 603 633	116 316	541 566	945 751
Laenukohustused kokku	1 603 633	116 316	541 566	945 751

24.09.2008 a laenulepingu alusel laenas Nordea Bank Finland Plc sihtasutusele Paide Haldus 2 236 000 eurot 114-kohalise lasteaia ehitustööde teostamiseks asukohaga Kastani 6 Paide linn.

Intressi arvestatakse intressimäära järgi, mis koosneb:

- 1) baasintressimäärast, milleks on 1 kuu EURIBOR;
- 2) intressimarginaalist 0,6% aastas.

Aruandeaastal tasuti võetud laenult intressi 15 932 eurot (2011. a 29 457 eurot).

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc kasuks summas 2 236 908 eurot. Hüpoteegiga koormatud vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2012 oli 1 737 254 eurot (31.12.2011 1 806 764 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 693	16 693		
Võlad töövõtjatele	8 931	8 931		
Maksuvõlad	19 611	19 611		
Kokku võlad ja ettemaksed	45 235	45 235		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 406	10 406		
Võlad töövõtjatele	6 379	6 379		
Maksuvõlad	19 837	19 837		
Saadud ettemaksed	34	34		
Muud saadud ettemaksed	34	34		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 656	36 656		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 441	0
Puhkusetasude kohustus	6 041	5 633
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	614	0
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	345	0
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	56	0
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	37	0
Võlad töövõtjatele majanduskulude eest	397	746
Kokku võlad töövõtjatele	8 931	6 379

Võlad töövõtjatele majanduskulude eest on detsembris arvestatud isikliku sõiduauto kasutamise hüvitised, mis on tasutud jaanuaris.

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				

Paide Linnavalitsuselt tegevuskuludeks	0	284 811	-284 811	0
Eesti Töötukassalt	0	3 760	-3 760	0
Paide Linnavalitsuselt laenu tagasimakseks	1 713 191		-109 557	1 603 634
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 713 191	288 571	-398 128	1 603 634
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 713 191	288 571	-398 128	1 603 634
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Paide Linnavalitsuselt tegevuskuludeks	0	360 778	-360 778	0
Eesti Töötukassalt	0	679	-679	0
Paide Linnavalitsuselt laenu tagasimakseks	1 603 634		-116 316	1 487 318
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 603 634	361 457	-477 773	1 487 318
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 603 634	361 457	-477 773	1 487 318

Algsaldod on korrigeeritud olulise vea parandamise tõttu, vt lisa 1.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	361 457	288 571
Kokku annetused ja toetused	361 457	288 571

2012. a sihtfinantseerimisena tegevuskuludeks on kajastatud:

- 1) Paide Linnavalitsus - 360 778 eurot tegevustoetus;
- 2) Eesti Töötukassa - 679 eurot palgatoetus.

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	54 644	44 966
Üür ja rent	111 899	114 488
Muu toodete ja teenuste müük	132 615	142 139
Kokku tulu ettevõtlusest	299 158	301 593

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	25	2 051
Kokku muud tulud	25	2 051

Muude tuludena on kajastatud 2012. a kahjutasu lõhutud inventri eest ning 2011. a kindlustushüvitis.

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	-304 026	-269 140
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-304 026	-269 140

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Koolituskulud	-612	-666
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 411	-816
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 460	-3 107
Administreerimiskulud	-6 435	-6 854
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-95 999	-91 939
Rajatiste majandamiskulud	-24 149	-30 340
Sõidukite majandamiskulud	-23 118	-16 943
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-1 513	-1 595
Inventari majandamiskulud	-3 461	-6 531
Meditasiini- ja hügieenikulud	-597	-462
Eri- ja vormiriietus	-172	-2 673
Lähetuskulud	0	-829
Toiduained ja toitlustusteenused	0	-1 711
Muud	0	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-163 927	-164 448

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-305 430	-276 319
Sotsiaalmaksud	-100 339	-92 106
Muud	-30	0
Kokku tööjõukulud	-405 799	-368 425
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-304 026	-269 140
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	58	56

Töötajate arvuna on esitatud keskmine töötajate arv taandatud täistööajale. Ajutiste lepingute korral ei ole töötajate arvu leitud. Samuti ei arvata töötajate keskmise arvu hulka ka nõukogu liikmeid, kelle kohta on andmed esitatud tegevusaruandes.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	35	87	
Intressitulu hoiustelt	35	87	2
Intressikulud	-15 932	-29 457	
Intressikulu laenudelt	-15 932	-29 457	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 897	-29 370	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	16 825	14	23 842	21
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	831	2 590	592	1 955

2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	4 025	182 830
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	21 495	3 937
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231	19
2011	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	4 210	183 971
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	17 798	8 433

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	25 285	27 072

Lisaks eelpooltoodule on sihtasutusel kajastatud pikaajaline nõue sihtfinantseerimisest Paide Linnavalitsusele summas 1 487 469 eurot (2011. a 1 603 633 eurot) ning saadud tegevustoetust 360 778 eurot (2011. a 284 811 eurot)

Sihtasutuse tegevust juhib ja esindab üheliikmeline juhatus. Sihtasutuse kõrgem juhtorgan nõukogu on määratud asutaja poolt viieliikmelisena. Soodustusi juht- ja kontrollorgani liikmetele aruandeaastal ei tehtud.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Sihtasutus osaleb projektis "Paide linna välisvalgustussüsteemide rekonstrueerimine", mille peaeesmärgiks on energia säästmine.

Kolmepoolne projekti elluviimise leping on sõlmitud novembris 2012, kus lisaks sihtasutusele on osapoolteks SA Keskonnainvesteeringute Keskus (KIK) ning Paide linn. Projekti ajakavaks on määratud periood 2013-2014.a. Projektis osalemiseks on Paide linn vastavalt volikogu otsusele 15.11.2012 nr 43 tasuta võõrandamise teel sihtasutusele Paide Haldus üle andnud tänavavalgustuse kilbiipiirkonnad jääkmaksumuses 913 415 eurot (vt lisa nr 6).

Projekti maksumuseks on hinnatud 1 960 576 eurot ning tasumine toimub vastavalt KIK 90% ehk 1 764 518 eurot ja Paide linn 10% ehk 196 058 eurot. Paide linnavolikogu otsusega 15.11.2012 nr 44 garanteerib linn projekti kaasfinantseerimise järgmiselt:

2013. aastal 8 703 eurot ja 2014. aastal 187 355 eurot (vt lisa 21).

Aruande koostamise kuupäevaks projekteerimise hanget välja kuulutatud ei ole, toimub projekteerimise hankedokumentide koostamine.

Hanked korraldatakse KIKi poolt.

Lisa 21 Bilansivälised nõuded

- Sihtasutuse tegevuse toetamiseks Paide uue lasteaia ehitamise sihtfinantseerimisel on Paide Linnavolikogu 17.04.2008 otsusega nr 24 ette nähtud aastateks 2009-2033 Paide linna eelarvest sihtasutusele pikaajaline tegevustoetus vähemalt 230 082 eurot igal aastal. Antud nõuet sihtfinantseerimisest on kajastatud bilansis laenu põhiosa summas 1 487 318, sellest lühiajalisena 123 486 eurot ja pikaajalisena 1 363 832 eurot. Ülejäänud osa volikogu otsusega ette nähtud sihtfinantseerimisest on kajastatud bilansivälise nõudena summas 3 344 405 eurot (sellest 1-5 a summas 451 950 eurot ja üle 5 a summas 2 892 455 eurot).
- Paide Linnavolikogu otsusega 15.11.2012 nr 44 on volikogu otsustanud garanteerida projekti "Paide linna tänavavalgustussüsteemide rekonstrueerimine" kaasfinantseerimist 2013. a 8 703 eurot ning 2014. a 187 355 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2013

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TULL	Juhatuse liige	26.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Paide Haldus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Paide Haldus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Paide Haldus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et SA Paide Haldus finantsaruandeid 31.detsembril 2011 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamuse 30.04.2012. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasisene linn, Jõhvi vald

30.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Paide Haldus (registrikood: 90005066) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	30.04.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136793
E-posti aadress	andrus.tull@paide.ee