

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

maja nimi, Piiri kõrts

küla: Vana-Vastseliina küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65254

telefon: +372 5096301

e-posti aadress: linnus@vastseliina.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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	19
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (edaspidi SA) on asutatud 22.09.2008. aastal Vastseliina vallavolikogu otsuse nr.1.1-1/39 alusel. Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus on Võru valla valitseva mõju all olev sihtasutus.

SA eesmärk on Vana – Vastseliina piiskopilinnuse ja seda ümbritseva piirkonna arendamine atraktiivseks turismi- ja puhkekeskuseks ning selle saavutamiseks rahaliste ja mitterahaliste vahendite kogumine, valitsemine ja kasutamine vastavalt Vastseliina piiskopilinnuse kompleksi perspektiivse väljaarendamise kavale.

SA kuulub Võru valla konsolideerimisgruppi. Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu.

Nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud. Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2019. aastal 26 095 eurot ja 2018. aastal 27 247 eurot.

Investeeringud

2016. aastal alustati projekti „Novum Castrum keskaja teemapark“ elluviimist. 2017 ja 2018 aastal jätkati projekti teostust. Projekti kogu maksumuseks oli 1 812 953 eurot. Omafinantseeringuks tegi Vastseliina vald 2016. aastal 100 000 eurose sissemakse sihtkapitali suurendamiseks ja 2017. aastal 185 000 eurose sissemakse ning 2018 aastal toetas Võru vald projekti 32 000 euroga.

2018. aastal eraldas Muinsuskaitseamet lõunamüüri konserveeritud osa katustamiseks toetust 24 000 eurot ning 2019. aastal eraldas Muinsuskaitseamet Kagu torni konserveerimiseks 40 000 eurot.

Lähituleviku investeeringud viiakse ellu enamuses projektitoetustega.

Saadud toetused tegevuskuludeks

Võru vallalt

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Võru vald toetust: 2019. aastal 35 000 eurot ja 2018. aastal 34 800 eurot (31 000 eurot tegevustoetust ja 3 800 eurot projektide kaasfinantseeringuks).

Eesti Kultuurkapital

Näituste ja kultuuriürituste korraldamiseks ning muuseumi ekspositsioonide soetamiseks on Eesti Kultuurkapital andnud toetust: 2019 aastal 350 eurot, 2018 aastal 650 eurot.

Keskkonna Investeeringute Keskus

Vana-Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustöid toetas Keskkonna Investeeringute Keskus. 2019. aastal anti toetust aastateks 2019 kuni 2020 summas 12 500 eurot, millest 2019. aastal kasutati 4200 eurot hooldusniitmise teostamiseks. Kuivanud puude langetamine ja väljavedu teostatakse enamuses 2020. aasta alguses (tööd seotud ilmastikuga). 2018. aastal oli toetuseks 3850 eurot.

2018. aasta olulisemad tegevused

Piiri kõrtsi vastas asuv sepikoda on muudetud ümber käsitööpood-kohvikuks, mis on avatud suvisel hooajal. Käsitööpood anti hooajaliselt rendile MTÜ Vana-Vastseliina Külaühingule ja kohvikus tegutseb sihtasutus ise.

Osaleti rahvusvahelisel turismimesil: Esttour 2018 Tallinnas ja Balttour 2018 Riias.

Teostati piiskopilinnuse kompleksi ja mõisapargi hooldust ja jätkati elamuskeskuse arendamist.

Koostöös valla mittetulundusühingute, allasutuste ja vabatahtlikega korraldati erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina linnuse elamuskeskusesse. Korraldada üks kunstinäitus. Suuremad üritused olid: mais palverändurite maja avamine ja muuseumi öö; 16.-17. juuni maarahva laat; 24. august „Tulede Öö“ ja 28. oktoober Lindora laat ning kaks salongiõhtut linnuse peamajas.

Linnuse reklaamimise eesmärgil osaleti väljapanekuga maarahva laadal ja XXVI Seto Kuningriigipäeval.

2019. aasta olulisemad tegevused

Kevadel lõpetati EU projekt „Novum Castrum – keskaja teemapark” ning kinnitati projekti

lõpparuanne. Linnuse endises sepikojas asuvat käsitööpoodi hakkas haldama SA ise. Osaleti ühel rahvusvahelisel turismimessil: Tourest 2019 Tallinnas. Jätkati piiskopilinnuse elamuskeskuse ja mõisapargi hooldust ning arendamist. Korraldati koostöös valla mittetulundusühingute, allasutuste ja vabatahtlikega erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina linnuse elamuskeskusesse. Suvisel hooajal avati palverännu majas kunstinäitus Tiina Ojaste maalinäitus „Hingerada”. 18.mail toimus uuendatud linnuse elamuskeskuse ja suvise hooaja avamine, 14.-16. juuni XXV maarahva laat, 5. juuli „Linnuse öömuusika” 23. august „Tulede Öö”, 7. septembril „Palverännupäev” ja 28. oktoober Lindora laat. Korraldati kaks salongiõhtut, laste jõulupäev. Linnuse reklaamimise eesmärgil osaleti väljapanekuga Pihkva Hansapäevadel 27.-30.juunil, XXV maarahva laadal juunis.

2020. aastal on plaanis jätkata linnuse konserveerimis-ja hooldustöödega. Esitada projekt KIK-i kompleksis hooldusniitmiste läbiviimiseks, Kultuurkapitalile salongiõhtute ja näituste korraldamiseks ning MTÜ Võrumaa Partnerluskogule linnusealale uue lastemänguväljaku ehitamiseks. Samas jätkame traditsiooniliste sündmuste korraldamist (Muuseumiöö, Salongiõhtud, Maarahva laat, Linnuse öömuusika, Tulede öö ja Lindora laat jm). Plaanis on uuendada ekspositsioone peamajas ning avada kaks uut näitust (foto- ja maalinäitus).

Olulised sündmused ja asjaolud, mis võivad mõjutada finantsseisundit või majandustulemusi

Lähituleviku majandusareng sõltub suuresti poliitilistest otsustest. Eesti riigi majanduslik olukord on tihedalt seotud Euroopa Liidu majanduspoliitikaga. Halvad ilmastikutingimused võivad mõjutada ürituste läbiviimisega planeeritud tulusid. Venemaa turistide arvu mõjutab poliitiline olukord koos Euroopa Liidu poolt algatatud sanktsioonidega.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika (eurodes)

	2019	2018
Käibevara	26 896	104 055
Lühiajalised kohustised	14 742	85 891
Raha	24 102	30 135
Kohustised kokku	17 399	85 891
Varad	1 604 863	1 738 108
Aastaruande tulem	-64 753	916 128
Netovara kokku	1 587 465	1 652 217
Tulu majandustegevusest	217 085	150 561

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Käibe kasv (%)	44,2	17,1
Brutotulemi määr (%)	-29,8	608,5
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	1,8	1,2
ROA (%)	-4	52,7
ROE (%)	-4,1	55,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu majandustegevusest 2019 – tulu majandustegevusest 2018)/ tulu majandustegevusest 2018 * 100

Brutotulemimäär (%) = $\text{tulem} / \text{tulu majandustegevusest} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused. Kajastab võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaraga.

ROA (%) = $\text{tulem} / \text{varad kokku} * 100$. Kogukapitalirentaablusega mõõdetakse kogukapitali kasutamise efektiivsust.

ROE (%) = $\text{tulem} / \text{netovara kokku} * 100$. Omakapitalirentaablus väljendab omanike poolt tehtud investeeringu tasuvust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 102	30 135	2
Nõuded ja ettemaksed	2 794	73 920	3
Kokku käibevarad	26 896	104 055	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 577 967	1 634 053	5
Kokku põhivarad	1 577 967	1 634 053	
Kokku varad	1 604 863	1 738 108	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 116	75 000	8
Võlad ja ettemaksed	11 627	10 891	9
Kokku lühiajalised kohustised	14 743	85 891	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 656	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 656	0	
Kokku kohustised	17 399	85 891	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	297 782	297 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 354 435	438 307	
Aruandeaasta tulem	-64 753	916 128	
Kokku netovara	1 587 464	1 652 217	
Kokku kohustised ja netovara	1 604 863	1 738 108	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	79 550	1 074 482	10
Tulu ettevõtlusest	217 085	150 561	11
Kokku tulud	296 635	1 225 043	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-137 267	-143 941	12
Tööjõukulud	-119 070	-110 757	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 870	-54 225	5
Kokku kulud	-361 207	-308 923	
Põhitegevuse tulem	-64 572	916 120	
Intressikulud	-185	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	8	
Aruandeaasta tulem	-64 753	916 128	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-64 572	916 120	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104 870	54 225	5
Muud korrigeerimised	-40 000	-989 074	
Kokku korrigeerimised	64 870	-934 849	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 129	85 752	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	735	-270 194	
Kokku rahavood põhitegevusest	18 162	-203 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-42 500	-990 632	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	93 998	1 359 857	
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51 502	369 225	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	75 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-75 000	-226 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-512	0	
Makstud intressid	-185	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 697	-151 000	
Kokku rahavood	-6 033	15 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 135	15 081	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 033	15 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 102	30 135	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	297 782	438 307	736 089
Aruandeaasta tulem	0	916 128	916 128
31.12.2018	297 782	1 354 435	1 652 217
Aruandeaasta tulem	0	-64 753	-64 753
31.12.2019	297 782	1 289 682	1 587 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumise normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumise norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasulikkude elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Immateriaalsed põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-50

Rajatised	7-40
Muu materiaalne põhivara	2-20

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimine on üks valitsusepoolse abi vorme. Sihtfinantseerimist eristavad muust valitsusepoolsest abist asjaolud, et selle rahalist väärtust on võimalik usaldusväärselt mõõta ning selle saamine on seotud teatud tingimustele vastamisega.

SIHTFINANTSEERIMISE KAJASTAMINE

Tegevuse sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Varade sihtfinantseerimine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel peab ettevõtte valima ühe alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele):

(a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud tegevuse sihtfinantseerimise kajastamise kriteeriumid.

(b) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.13. Varade sihtfinantseerimine võib toimuda kas otsese rahalise toetusena või näiteks teatud varade ostuga seotud arvete kinnimaksimise teel toetava organisatsiooni poolt. Toetuse tehniline teostus ei mõjuta selle raamatupidamis-arvestust.

Sõltumata sellest, kumma eespool kirjeldatud meetoditest ettevõtte valib, tuleb rahavoogude aruandes kajastada eraldi nii põhivara soetamisega seotud väljamakseid kui sihtfinantseerimisega seotud laekumisi.

Tulud

Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud. Arendusväljaminekud kajastatakse tekkimise momendil kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse nõukogu ja juhatuse liikmed ning asutuse juht, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	23 853	29 886
Sularaha	249	249
Kokku raha	24 102	30 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	455	455
Ostjatelt laekumata arved	455	455
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 332	2 332
Ettemaksed	7	7
Muud makstud ettemaksed	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 794	2 794
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 346	1 346
Ostjatelt laekumata arved	1 346	1 346
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 622	17 622
Muud nõuded	53 998	53 998
Viitlaekumised	53 998	53 998
Ettemaksed	954	954
Tulevaste perioodide kulud	954	954
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 920	73 920

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	894	12 084	0
Üksikisiku tulumaks	0	815	0	947
Erisoodustuse tulumaks	0	18	0	56
Sotsiaalmaks	0	1 691	0	2 105
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	114
Töötuskindlustusmaksed	0	121	0	151
Ettemaksukonto jääk	2 332		5 538	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 332	3 631	17 622	3 373

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	61 914		7 030	658 354	727 298
Akumuleeritud kulum	-27 684		-1 969	0	-29 653
Jääkmaksumus	34 230		5 061	658 354	697 645
Ostud ja parendused			23 710	966 922	990 632
Amortisatsioonikulu	-28 412		-16 558	0	-44 970
Ümberliigitamised	1 421 186		204 090	-1 625 276	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 421 186		204 090	-1 625 276	0
Muud muutused	-9 255		1	0	-9 254
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 470 827		234 830	0	1 705 657
Akumuleeritud kulum	-53 078		-18 526	0	-71 604
Jääkmaksumus	1 417 749		216 304	0	1 634 053
Ostud ja parendused		6 284	0	42 500	48 784
Muud ostud ja parendused		6 284	0	42 500	48 784
Amortisatsioonikulu	-79 213	-225	-25 432		-104 870
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 470 826	6 284	234 830	42 500	1 754 440
Akumuleeritud kulum	-132 290	-225	-43 958	0	-176 473
Jääkmaksumus	1 338 536	6 059	190 872	42 500	1 577 967

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS-Kaubik	5 772	3 116	2 656
Kapitalirendikohustised kokku	5 772	3 116	2 656

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud materiaalsed põhivarad	6 059	0
Kokku	6 059	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	3 235	3 924
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	3 235

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	5 772	3 116	2 656				
Laenukohustised kokku	5 772	3 116	2 656				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võru vallalt	75 000	75 000			0	euro	28.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Laenukohustised kokku	75 000	75 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 634	3 634
Võlad töövõtjatele	4 262	4 262
Maksuvõlad	3 631	3 631
Saadud ettemaksed	100	100
Muud saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	11 627	11 627
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 180	3 180
Võlad töövõtjatele	4 338	4 338
Maksuvõlad	3 373	3 373
Kokku võlad ja ettemaksed	10 891	10 891

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018
	Nõuded					Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt	424 781	1 304 469	0	933 686	933 686	53 998
Võru Vallavalitsus- projekt	0	31 388	0	31 388	31 388	0
Muinsuskaitseamet-lõunamüüri katuse rekonstrueerimine	0	24 000	0	24 000	24 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	424 781	1 359 857	0	989 074	989 074	53 998
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt	52 062	96 570	0	44 508	0	0
Võru Vallavalitsus	0	34 800	0	34 800	0	0
Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA- linnuse ümbruse korrashoid	0	3 850	0	3 850	0	0
Eesti Töötukassa-palgatoetus	0	1 600	0	1 600	0	0
Eesti Kultuurkapital	0	650	0	650	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	52 062	137 470	0	85 408	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	476 843	1 497 327	0	1 074 482	989 074	53 998
	31.12.2018	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Nõuded					Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt	53 998	53 998	0	0	0	0
Muinsuskaitseamet-lossivaremed	0	40 000	0	40 000	40 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	53 998	93 998	0	40 000	40 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Võru Vallavalitsus	0	35 000	0	35 000	0	0
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA- linnuse ümbruse korrashoid	0	4 200	0	4 200	0	0
Eesti Kultuurkapital	0	350	0	350	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	39 550	0	39 550	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	53 998	133 548	0	79 550	40 000	0

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
sh külastuskeskuse tegevusest	158 506	98 288
sh kultuuriürituste tegevusest	54 030	52 273
sh muu müük	4 549	0
Kokku tulu ettevõtlusest	217 085	150 561

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	31 455	23 224
Toiduained ja toitlustusteenused	24 448	12 764
Ruumide majandamiskulud	20 613	21 546
Administreerimiskulud	17 323	45 812
Mitmesugused majanduskulud (sh ostetud kaubad müügiks)	14 038	7 160
Sõidukite majandamiskulud	9 474	8 277
Inventari majandamiskulud	8 032	4 672
Rajatiste majandamiskulud	6 348	6 110
Lähetus- ja koolituskulud	4 230	11 515
Infotehnoloogia kulud	499	1 181
Muud kulud	587	180
Liikmemaksud	220	500
Uurimis- ja arendustööd	0	1 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 267	143 941

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Töölepingud	56 138	67 314
Töövõtu- ja käsunduslepingud	29 226	14 222
Juhatuse liikme tasu	2 957	1 044
Erisoodustused	612	206
Sotsiaalmaksud	30 137	27 971
Kokku tööjõukulud	119 070	110 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Võru Vallavalitsus
---	--------------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	26 095	27 247

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta, kuid nende hulka on arvatud kõik töötasud ja hüvitised. Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitist. Nõukogu liikmete töö ei ole tasustatud.

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks on Võru vald andnud toetust 2019. aastal 35 000 eurot ja 2018. aastal 66 188 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Üleilmne eriolukord seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemilise levikuga maailmas on lühikese ajaga avaldanud ulatuslikku kahju nii inimestele kui ka majandusele tervikuna. Väga raskesti mõjub see turismisektorile. Viirus ise jõudis Eestisse märtsis 2020. Koroonaviiruse levikust ja kehtestatud eriolukorrast lähtudes suureneb ühiskonnas ebakindlus.

Juhtkonnal on praegu raske hinnata, kui suur on koroonaviiruse mõju edaspidi Sihtasutusele ja tulevaste perioodide finantsnäitajatele. Koroonaviiruse leviku peatamiseks kehtestatud piirangutest tulenevalt oleme sulgenud elamuskeskuse esialgu 1. maini 2020.a. Alates 1. aprillist oleme poolte kokkuleppel vähendanud kõigi töötajate (ka juhataja) töötasusid ja tööaega 30%, mida eeldatavalt pikendame ka mai kuus. Taotleme Töötukassalt toetust töötasu maksmisel, sest meil on vähenenud sissetulekud ligikaudu 100%. Mai kuu alguses otsustatakse Maarahva laada toimumine 20.-21.juuni 2020 ning linnuse Öömuusika kontsert (3.07) ja Tulede öö kontsert (21.08) korraldamine sõltub riigi sanktsioonide pikendamisest ja viiruse leviku tõkestamiseks vastuvõetud otsustest.

Koroonaviirus vähendab oluliselt Vastseliina Piiskopilinnuse SA maksevõimet ning edasist tegevust. Kui planeeritud suurüritused jäävad korraldamata ja piirangutega seoses ei saa elamuskeskus töötada suvisel hooajal täisvõimsusel, peab SA pöörduma nõukogu ja omaniku, ehk Võru valla poole, et leida lahendused edasise tegevuse jätkamiseks rahaliste vahendite ehk toetuse eraldamiseks. Toetuse suuruse vajadus selgub eeldatavalt september 2020.a. Planeeritud projektid ja investeeringud, kuhu on eraldatud riigipoolne või projekti toetus viiakse eeldatavalt ellu. Juhtkond arvab, et kui koroonaviirus jätkub ka juuni kuus võib selle mõju seada Vastseliina Piiskopilinnuse SA tegevuse ohtu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2020

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	21.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditori 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 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse 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 arvamus. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse 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 olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	21.04.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096301
E-posti aadress	linnus@vastseliina.ee