

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

koha nimi: Piiri kõrts

küla: Vana-Vastseliina küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 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 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

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 2018. aastal 27 247 eurot ja 2017. aastal 21 672 eurot.

Investeeringud

2016. aastal alustati projekti „Novum Castrum keskaja teemapark“ elluviimist. 2017. ja 2018. aastal jätkati projekti teostust. Projekti maksumuseks kujunes 1 711 807 eurot, millest omafinantseering oli 256 771 eurot ja toetus 1 455 036 eurot.

Muinsuskaitseameti 20 000 eurose toetusega konserveeriti 2017. aastal linnuse kagutorni ning 2018. aastal 24 000 eurose toetusega katustati lõunamüüri konserveeritud osa.

Lähituleviku investeeringud viiakse ellu enamuses projektitoetustega.

Saadud toetused tegevuskuludeks

Võru vald (2017. aastal Vastseliina vald)

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis kohalik omavalitsus toetust 2018. aastal 31 388 eurot ja 2017. aastal 40.600 eurot.

Eesti Kultuurkapital

Näituste ja kultuuriürituste korraldamiseks ning muuseumi ekspositsioonide soetamiseks on Eesti Kultuurkapital andnud toetust 2018. aastal 650 eurot ja 2017. aastal 1650 eurot.

Keskkonna Investeeringute Keskus

Vana-Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustöid toetas Keskkonnainvesteeringute Keskuse SA 2018. aastal 3850 euroga, kuid 2017. aastal toetust ei saadud.

2018. aasta olulisemad tegevused

Piiri kõrtsi vastas asuv sepikoda on muudetud ümber käsitööpoeks, mis on avatud suvisel hooajal. Käsitööpood anti hooajaliselt rendile MTÜ Vana-Vastseliina Külaühingule.

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

Jaauanuaris lõpetatakse EU projekt „Novum Castrum – keskaja teemapark” ning esitatakse projekti aruandlus.

Linnuse endises sepikojas asuvat käsitööpoodi hakkab haldama SA ise. Suvisel hooajal avatavat kõrtsi (toidukohta) haldab sihtasutus ise.

Osaletakse ühel rahvusvahelisel turismimessil, Esttour 2019 Tallinnas.

Jätkatakse piiskopilinnuse elamuskeskuse ja mõisapargi hooldust ning arendamist.

Korraldatakse koostöös valla mittetulundusühingute, allasutuste ja vabatahtlikega erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina linnuse elamuskeskusesse. Planeeritud on korraldada mitu ajutist maali ja kunstinäitust. Suuremad üritused on järgmised: 11. mai Tiina Ojaste maalinäituse avamine Palverännu majas, 18. mail 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. Korraldatakse vähemalt kaks salongiõhtut, jõululaat ja eeldatavalt jõulumissa linnuse kabelis.

Linnuse reklaamimise eesmärgil osatakse eeldatavalt väljapanekuga Pihkva Hansapäevadel, maarahva laadal, Seto Kuningriigipäeval ja võimalusel vana aja päevadel Lätis ning Venemaal Irboskas.

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)

	2018	2017
Käibevara	104 055	545 529
Lühiajalised kohustised	85 891	507 085
Raha	30 135	15 081
Kohustised kokku	85 891	507 085
Varad	1 738 108	1 243 174
Aruandeaasta tulem	916 128	422 391
Netovara kokku	1 652 217	736 089
Tulu majandustegevusest	150 561	128 592

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibe kasv (%)	17,1	6,6
Brutotulemi määr (%)	608,5	328,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,2	1,1
ROA (%)	52,7	34,0
ROE (%)	55,4	57,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu majandustegevusest 2018 – tulu majandustegevusest 2017)/ tulu majandustegevusest 2017 * 100

Brutotulemimäär (%) = tulemtulu majandustegevusest * 100

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 135	15 081	2
Nõuded ja ettemaksed	73 920	530 448	3
Kokku käibevarad	104 055	545 529	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 634 053	697 645	5
Kokku põhivarad	1 634 053	697 645	
Kokku varad	1 738 108	1 243 174	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	226 000	7
Võlad ja ettemaksed	10 891	281 085	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 891	507 085	
Kokku kohustised	85 891	507 085	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	297 782	297 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	438 307	15 916	
Aruandeaasta tulem	916 128	422 391	
Kokku netovara	1 652 217	736 089	
Kokku kohustised ja netovara	1 738 108	1 243 174	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 074 482	539 093	
Tulu ettevõtlusest	150 561	128 592	10
Kokku tulud	1 225 043	667 685	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-143 941	-157 294	11
Tööjõukulud	-110 757	-84 497	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 225	-3 511	
Kokku kulud	-308 923	-245 302	
Põhitegevuse tulem	916 120	422 383	
Muud finantstulud ja -kulud	8	8	
Aruandeaasta tulem	916 128	422 391	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	916 120	422 383	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	54 225	3 511	
Muud korrigeerimised	-989 074	-444 781	
Kokku korrigeerimised	-934 849	-441 270	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85 752	-101 235	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-270 194	-3 090	
Kokku rahavood põhitegevusest	-203 171	-123 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-990 632	-331 299	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 359 857	20 000	
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	369 225	-311 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	226 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-226 000	0	
Laekunud sihtkapital	0	185 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 000	411 000	
Kokku rahavood	15 054	-23 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 081	38 584	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 054	-23 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 135	15 081	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	112 782	15 916	128 698
Aruandeaasta tulem	0	422 391	422 391
Asutajate ja liikmete sissemaksed	185 000	0	185 000
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

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 Keskpanka 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. Immateriaalset 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
Masinad ja seadmed	5-10
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

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 kapitalirendi 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	29 886	14 832
Sularaha	249	249
Kokku raha	30 135	15 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 716	50 716
Muud nõuded	476 843	476 843
Ettemaksed	2 889	2 889
Tulevaste perioodide kulud	2 889	2 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	530 448	530 448

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	56	0	0
Käibemaks	12 084	0	29 927	0
Üksikisiku tulumaks	0	947	0	730
Sotsiaalmaks	0	2 105	0	1 496
Kohustuslik kogumispension	0	114	0	92
Töötuskindlustusmaksed	0	151	0	107
Ettemaksukonto jääk	5 538		20 789	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 622	3 373	50 716	2 425

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016							
Soetusmaksumus	42 014	7 638	7 638	7 030	73 008	73 008	129 690
Akumuleeritud kulum	-24 455	-7 638	-7 638	-1 687	0	0	-33 780
Jääkmaksumus	17 559	0	0	5 343	73 008	73 008	95 910
Ostud ja parendused				0	605 246	605 246	605 246
Amortisatsioonikulu	-3 229			-282	0	0	-3 511
Ümberliigitamised	19 900			0	-19 900	-19 900	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	19 900			0	-19 900	-19 900	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	61 914			7 030	658 354	658 354	727 298
Akumuleeritud kulum	-27 684			-1 969	0	0	-29 653
Jääkmaksumus	34 230			5 061	658 354	658 354	697 645
Ostud ja parendused				23 710	966 922	966 922	990 632
Amortisatsioonikulu	-28 412			-16 558	0	0	-44 970
Ümberliigitamised	1 421 186			204 090	-1 625 276	-1 625 276	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 421 186			204 090	-1 625 276	-1 625 276	0
Muud muutused	-9 255			1	0	0	-9 254
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 470 827			234 830	0	0	1 705 657
Akumuleeritud kulum	-53 078			-18 526	0	0	-71 604
Jääkmaksumus	1 417 749			216 304	0	0	1 634 053

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 743	3 897
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 156	2 756
1-5 aasta jooksul	0	2 278

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Vastseliina vallalt	226 000	226 000			0	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	226 000	226 000					
Laenukohustised kokku	226 000	226 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275 712	275 712
Võlad töövõtjatele	2 948	2 948
Maksuvõlad	2 425	2 425
Kokku võlad ja ettemaksed	281 085	281 085

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt	0	0	0	-424 781	-424 781
Muinsuskaitseamet- lossivaremete kagutorni rekonstrueerimine	0	20 000	0	-20 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	20 000	0	-444 781	-424 781
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-projekt	0		0	-52 062	-52 062
Vastseliina Vallavalitsus	0	40 600	0	-40 600	0
Eesti Kultuurkapital	0	1 650	0	-1 650	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	42 250	0	-94 312	-52 062
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	62 250	0	-539 093	-476 843
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtluse arendamise Sihtasutus - projekti	-424 781	1 304 469	0	-933 686	-53 998
Võru Vallavalitsus-projektitoetusnstrueerimine	0	31 388	0	-31 388	0
Muinsuskaitseamet- lõunamüüri katuse rekonstrueerimine	0	24 000		-24 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-424 781	1 359 857	0	-989 074	-53 998
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus - projekt	-52 062	96 569	0	-44 507	0
Võru Vallavalitsus	0	34 800	0	-34 800	0
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA-linnuse ümbruse korrashoid	0	3 850	0	-3 850	0
Eesti Töötukassa- palgatoetus	0	1 600	0	-1 600	0
Eesti Kultuurkapital	0	650	0	-650	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-52 062	137 469	0	-85 407	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-476 843	1 497 326	0	-1 074 481	-53 998

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
sh külastuskeskuse tegevusest	98 288	78 625
sh kultuuriürituste tegevusest	52 273	49 860
sh muu teenuste müük	0	107
Kokku tulu ettevõtlusest	150 561	128 592

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Administreerimiskulud	45 812	18 722
Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	23 224	24 422
Ruumide majandamiskulud	21 546	26 224
Toiduained ja toitlustusteenused	12 764	10 298
Lähetus- ja koolituskulud	11 515	3 646
Sõidukite majandamiskulud	8 277	7 344
Mitmesugused majanduskulud (sh ostetud kaubad müügiks)	7 160	5 168
Rajatiste majandamiskulud	6 110	3 224
Inventari majandamiskulud	4 672	18 180
Infotehnoloogia kulud	1 181	706
Uurimis- ja arendustööd	1 000	38 703
Liikmemaksud	500	220
Muud kulud	180	437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 941	157 294

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Töölepingud	67 314	48 788
Töövõtu- ja käsunduslepingud	14 222	13 526
Juhatuse liikme tasu	1 044	752
Erisoodustused	206	0
Sotsiaalmaksud	27 971	21 431
Kokku tööjõukulud	110 757	84 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Võru Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	75 000	216 000
2017	Saadud laenud	
Asutajad ja liikmed	226 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	27 247	21 672

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 Vastseliina vald andnud toetust 2018. aastal 66 188 eurot ja 2017. aastal 40 600 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2019

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	10.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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

10.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	10.05.2019

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