

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

tänav a nimi, Võidu 14

maja number:

alevik: Vastseliina alevik

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 65201

telefon: +372 7851138, +372 5096301

faks: +372 7851138

e-posti aadress: linnus@vastseliina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 10 Muud tulud	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud kulud	16
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE 2016

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

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

SA kuulub Vastseliina valla konsolideerimisgruppi. Lisaks kuuluvad sinna veel Vaks OÜ, Vastseliina Hooldekodu OÜ, Vastseliina Hambaravi OÜ.

Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu.

Nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud. Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2016. aastal 21 293 eurot ja 2015 aastal 15 662 eurot. Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitisi.

Investeeringud

2016. aastal tehti projekti „Novum Castrum keskaja teemapark“ elluviimiseks eeltöödena investeeringuid 73 008 eurot. 2017. aastal jätkatakse projekti teostust. Projekti kogumaksimumuseks on 1 812 953 eurot, millest omafinantseering on minimaalselt 271 942 eurot ja toetus on maksimaalselt 1 541 010 eurot. Omafinantseeringuks tegi Vastseliina Vald 2016. aastal 100 000 eurose sisse makse sihtkapitali suurendamiseks ja 2017. aastal teeb vald veel 185 000 eurose sisse makse.

2017. aastal on plaanis teha hoonetele katuste õlitamine, uue raskemuruniiduki soetamine, ja ekspositsiooni ruumi ümberkujundamine. Nende tööde teostamist toetab 3000 euro ulatuses vald. Vastseliina vallavalitsus jätkab Muinsuskaitseameti toetusel linnuse lõunamüüri konserveerimist. Lähituleviku investeeringud viiakse ellu enamuses projektitoetustega

Saadud toetused tegevuskuludeks

Vastseliina vallald

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Vastseliina vald toetust 2016. aastal 31 800 eurot ja 2015. aastal 31 800 eurot.

Eesti Kultuurkapital

Näituste ja kultuuriürituste korraldamiseks ning muuseumi ekspositsioonide soetamiseks on Eesti Kultuurkapital andnud toetust 2016. aastal 1911 eurot ja 2015. aastal 4630 eurot.

Keskkonna Investeeringute Keskus

Vana-Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustöid toetas Keskkonna Investeeringute Keskus 2016. aastal 4000 euroga ja 2015. aastal 4149 euroga.

2016. aasta olulisemad tegevused

Ürituste läbiviimine: salongiõhtud, kolm ajutist näitust, juunis XXII Maarahva Laat, juulis kontsertsari „Linnuse öömuusika“, augustis Tulede Öö, oktoobris Lindora laat. Linnuse külastuskeskuses ja linnusekompleksi territooriumil korraldati temaatilisi ja ajaloolisi üritusi.

Osaleti Riia turismimessil Balttour ning Tallinna turismimessil Tourest.

KIK-i projekti toel viidi läbi hooldustööd linnuse kompleksis.

Peamajas korraldati kaks näitust ja loodi uus ekspositsioon „Laste tuba“.

2017. aasta planeeritavad olulisemad tegevused

2017. aasta suvel avati Vastseliina linnuse külastuskeskuses endine Piiri kõrts. Hoones valmistatakse ette ja viiakse läbi erinevaid üritusi ning turismi- ja kultuuripakette, mis arendavad erinevaid turismialaseid teenuseid piiskopilinnuse kompleksi tutvustamiseks.

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

Osaletakse kahel rahvusvahelisel turismimessil: Esttour 2017 Tallinnas ja Balttour 2017 Lätis.

Jätkatakse piiskopilinnuse kompleksi ja mõisapargi hooldust ja arendamist.

Korraldatakse koostöös valla mittetulundusühingute, allasutuste ja vabatahtlikega erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina valda. Planeeritud on korraldada mitu ajutist foto-, maali- ja kunstinäitust. Suuremad üritused on järgmised: 06. mai EL info ja perepäev; 20. mai muuseumi öö; 17.-18. juuni maarahva laat; 25. august „Tulede Öö“ ja 28. oktoober Lindora laat.

Linnuse reklaamimise eesmärgil osaletakse eeldatavalt väljapanekuga Tartu hansapäevadel, maarahva laadal, XXIV 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. Järgmisel aastal on oodata inflatsioonitempo aeglustumist. Euroopa Keskpangalt on oodata intressimäärade hoidmist ajalooliselt madalal tasemel. Halvad ilmastikutingimused võivad mõjutada ürituste läbiviimisega planeeritud tulusid. Venemaa turistide arvu mõjutab poliitiline olukord koos Euroopa Liidu poolt algatatud sanktsioonidega. Suureks probleemiks lähiaastatel võib olla Eesti Vabariigi valitsuse ja riigikogu poolt kavandatav haldusreformi elluviimine.

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

	2016	2015	2014
Käibevara	43 017	38 552	30 609
Lühiajalised kohustised	10 229	6 335	5 322
Raha	38 584	32 685	29 609
Kohustised kokku	10 229	6 336	5 322
Varad	138 927	75 302	82 482
Aruandeaasta tulem	-40 269	-3 424	-13 681
Netovara kokku	128 698	68 967	77 160
Tulu majandustegevusest	120 609	117 280	100 238

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	2014
Käibe kasv (%)	2,8	17,0	21,4
Brutotulemi määr (%)	-33,4	-2,9	-13,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,2	6,1	5,8
ROA (%)	-29,0	-4,5	-16,6
ROE (%)	-31,3	-5,0	-17,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu majandustegevusest 2016 – tulu majandustegevusest 2015) / tulu majandustegevusest 2015 * 100

Brutotulemimäär (%) = tulems/tulu majandustegevusest * 100

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

ROA (%) = tulems/varad kokku * 100. Kogukapitalirentaablusega mõõdetakse kogukapitali kasutamise efektiivsust.

ROE (%) = tulems/netovara kokku * 100. Omakapitalirentaablus väljendab omanike poolt tehtud investeeringu tasuvust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 584	32 685	2
Nõuded ja ettemaksed	4 433	5 867	3
Kokku käibevarad	43 017	38 552	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 910	36 750	5
Kokku põhivarad	95 910	36 750	
Kokku varad	138 927	75 302	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 229	6 335	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 229	6 335	
Kokku kohustised	10 229	6 335	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	112 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	56 185	59 609	
Aruandeaasta tulem	-40 269	-3 424	
Kokku netovara	128 698	68 967	
Kokku kohustised ja netovara	138 927	75 302	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	37 711	40 579	
Tulu ettevõtlusest	120 609	111 216	9
Muud tulud	0	6 064	10
Kokku tulud	158 320	157 859	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-16 377	-14 907	11
Tööjõukulud	-85 877	-61 793	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 848	-10 354	
Muud kulud	-82 494	-74 237	13
Kokku kulud	-198 596	-161 291	
Põhitegevuse tulem	-40 276	-3 432	
Muud finantstulud ja -kulud	7	8	14
Aruandeaasta tulem	-40 269	-3 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-40 276	-3 432	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 848	10 354	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 583	
Muud korrigeerimised	0	-40 579	
Kokku korrigeerimised	13 848	-34 808	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 434	-4 868	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 894	1 014	
Kokku rahavood põhitegevusest	-21 100	-42 094	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-73 008	0	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 583	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	40 579	
Laekunud intressid	7	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 001	45 170	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	100 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	0	
Kokku rahavood	5 899	3 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 685	29 609	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 899	3 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 584	32 685	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	12 782	64 378	77 160
Aruandeaasta tulem	0	-3 424	-3 424
Asutajate ja liikmete väljamaksed	0	-4 769	-4 769
31.12.2015	12 782	56 185	68 967
Aruandeaasta tulem	0	-40 269	-40 269
Asutajate ja liikmete sissemaksed	100 000		100 000
31.12.2016	112 782	15 916	128 698

2015. aastal kajastati asutajate väljamaksete real tasuta varade üleandmist Vastseliina vallale (sõiduauto üleandmine).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5000 euronit kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid 31.12.2016 seisuga bilansist välja, kajastades jääkväärtust amortisatsioonikuluna (aluseks Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §58 lõige 15).

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-15
Transpordivahendid	5-10
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-20

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

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

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

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

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 tulemiaruaande 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	27 900	22 002
Tähtajaline hoius	10 684	10 683
Kokku raha	38 584	32 685

Intressimäär tähtajaliselt hoiuselt oli 2016. aastal 0,01% ja 2015. aastal 0,01%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88	88	
Ostjatelt laekumata arved	88	88	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 098	1 098	4
Ettemaksed	3 247	3 247	
Tulevaste perioodide kulud	3 247	3 247	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 433	4 433	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80	80	
Ostjatelt laekumata arved	80	80	
Nõuded seotud osapoolte vastu	46	46	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 349	1 349	4
Ettemaksed	4 392	4 392	
Tulevaste perioodide kulud	4 392	4 392	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 867	5 867	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 137	0	290
Üksikisiku tulumaks	0	1 021	0	681
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	18
Sotsiaalmaks	0	2 037	0	1 356
Kohustuslik kogumispension	0	88	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	145	0	95
Ettemaksukonto jääk	1 098		1 349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 098	4 498	1 349	2 530

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	52 260	24 248	14 228	38 476	14 979	0	0	105 715
Akumuleeritud kulum	-18 134	-16 725	-11 259	-27 984	-7 724	0	0	-53 842
Jääkmaksumus	34 126	7 523	2 969	10 492	7 255	0	0	51 873
Amortisatsioonikulu	-6 250	-2 754	-469	-3 223	-881	0	0	-10 354
Muud muutused	0	-4 769	0	-4 769	0	0	0	-4 769
31.12.2015								
Soetusmaksumus	52 260	0	14 228	14 228	14 979	0	0	81 467
Akumuleeritud kulum	-24 384	0	-11 728	-11 728	-8 605	0	0	-44 717
Jääkmaksumus	27 876	0	2 500	2 500	6 374	0	0	36 750
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	73 008	73 008	73 008
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						73 008	73 008	73 008
Amortisatsioonikulu	-6 143	0	-429	-429	-831	0	0	-7 403
Muud muutused	-4 174	0	-2 071	-2 071	-200	0	0	-6 445
31.12.2016								
Soetusmaksumus	42 014	0	7 638	7 638	7 030	73 008	73 008	129 690
Akumuleeritud kulum	-24 455	0	-7 638	-7 638	-1 687	0	0	-33 780
Jääkmaksumus	17 559	0	0	0	5 343	73 008	73 008	95 910

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordivahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Info "Muude muutuste" real kajastatu kohta.

2015. aastal kajastati sõiduauto tasuta võõrandamist Vastseliina vallale, mille bilansiline maksumus oli 4769 eurot .

2016. aastal seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5000 euroni kanti sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid 31.12.2016 seisuga bilansist välja summas 24 786 eurot, jääkväärtust kajastati amortisatsioonikuluna summas 6445 eurot(aluseks Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi §58 lõige 15).

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 760	679
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 756	2 762
1-5 aasta jooksul	5 027	7 781

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 327	2 327	
Võlad töövõtjatele	3 404	3 404	
Maksuvõlad	4 498	4 498	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 229	10 229	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 270	3 270	
Võlad töövõtjatele	535	535	
Maksuvõlad	2 530	2 530	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 335	6 335	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Vastseliina Vallavalitsus	0	31 800	0	-31 800	0
Eesti Kultuurkapital	0	4 630	0	-4 630	0
KIK- pargi ja linnuse territooriumi hooldus	0	4 149	0	-4 149	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	40 579	0	-40 579	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	40 579	0	-40 579	0

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Vastseliina Vallavalitsus	0	31 800	0	-31 800	0
KIK- pargi ja linnuse territooriumi	0	4 000	0	-4 000	0
Eesti Kultuurkapital	0	1 911	0	-1 911	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	37 711	0	-37 711	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	37 711	0	-37 711	0

KIK- Keskkonnainvesteeringute keskus

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2016	2015
sh kultuuriürituste tegevusest	59 518	52 129
sh külastuskeskuse tegevusest	54 130	51 045
sh kohviku tegevusest	6 961	7 965
sh muu teenuste müük	0	77
Kokku tulu ettevõtlusest	120 609	111 216

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	4 583
Kindlustushüvitis (sõiduauto)	0	1 481
Kokku muud tulud	0	6 064

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Administreerimiskulu	8 745	9 145
Sõidukite majandamiskulu	6 206	4 610
Infotehnoloogia kulu	901	367
Lähetus- ja koolituskulu	429	533
Maksu- ja lõivukulu	67	169
Inventari majandamiskulu	29	83
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 377	14 907

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Töölepingud	51 651	38 411
Töövõtu- ja käsunduslepingud	11 615	6 953
Juhatuse liikme tasu	767	709
Erisoodustused	110	93
Sotsiaalmaksud	21 734	15 627
Kokku tööjõukulud	85 877	61 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu esitatud.

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Põhitegevusega seotud muud kulud		
sh kultuuriürituste korraldamise kulud	30 024	34 003
sh külastuskeskusega seotud kulud	33 552	33 135
sh projekti	14 114	0
sh lossivaremete ja pargi korrashoiu kulud	2 378	3 658
sh kohviku tegevusega seotud kulud	2 426	3 441
Kokku muud kulud	82 494	74 237

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	7	8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vastseliina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	0	46	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	71	0	41

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	4 896	769
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	266	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 799	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	685	0
2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	3 584	2 209
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	283	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 240	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 705	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 293	15 662

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 2016. aastal 31 800 eurot ja 2015. aastal 31 800 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Vasteliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	11.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopiliinnuse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopiliinnuse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

11.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	11.05.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7851138
Faks	+372 7851138
Mobiiltelefon	+372 5096301
E-posti aadress	linnus@vastseliina.ee