

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

tänav a nimi, Võidu 14

alevik: Vastseliina alevik

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65201

telefon: +372 7851138, +372 5096301

faks: +372 7851138

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 10 Muud tulud	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud kulud	16
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (edaspidi SA) on asutatud 22.09.2008 Vastseliina vallavolikogu 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 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 Vastseliina valla konsolideerimisgruppi. Lisaks kuuluvad sinna veel Vaks OÜ, Vastseliina Hooldekodu OÜ, Vastseliina Hambaravi OÜ.

Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu. Nõukogu liikmete töö ei ole tasustatud. Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2015. aastal 15 662 eurot ja 2014. aastal 15 775 eurot. Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitisi.

Investeeringud

2014. ja 2015. aastal investeeringuid ei olnud.

Eeldatavad investeeringud 2016. aastal on mõisapargi puidust lava parandamine, peamaja inforuumi ümberkujundamine ning näituseruumi valgustuse ehitamine.

Kõige olulisemaks investeeringuks kujuneb 2016. aastal EL-i struktuurfondide toetuse uue etapi avanemisel linnuse kontseptsiooni järgneva etapi elluviimine. Plaanis on konserveerida linnuses asuv pühakoht/kabel, ehitada peamaja ja linnuse vahelisele maa-alale palverändurite maja ja nn rüütlirada. Projekti „Novum Castrum-keskaja teemapark“ eeldatavaks eelarveks on 1 200 000 eurot ja omaosaluseks on loodetavalt 15%.

Saadud toetused tegevuskuludeks

Vastseliina vallalt

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Vastseliina vald toetust 2015. aastal 31 800 eurot ja 2014. aastal 36 896 eurot.

Eesti Kultuurkapitalilt

2015. aastal rahastati 4630 euroga järgmisi tegevusi:

- muuseumi ekspositsioon 460 eurot,
- kontsertsarjade korraldamine 1800 eurot,
- maarahva laat 1000 eurot ja Lindora laat 270 eurot,
- vana aja päev 1000 eurot,
- näitus „Eesti pühapaigad“ 100 eurot.

2014. aastal rahastati 3870 euroga järgmisi tegevusi:

- muuseumi ekspositsioon 500 eurot,
- kontsertsarjade korraldamine 600 eurot,
- maarahva laat 800 eurot ja Lindora laat 270 eurot,
- vana aja päev 1000 eurot,
- ürituste sari „Õised kontserdid linnuses“ 700 eurot.

Keskkonna Investeeringute Keskus toetas Vana-Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustöid 2015. aastal 4149 euroga, millele lisandus omaosalus 971,95 eurot, ning 2014. aastal 4450 euroga, millele lisandus omaosalus 1696 eurot.

2016. aastaks planeeritavad projektialased tegevused

Lähituleviku investeeringud tehakse projektitoetustega ja Vastseliina vallalt eraldatavate vahenditega. Keskkonna Investeeringute Keskusele (KIK) esitatud taotluse alusel taotletakse 2016. aastaks Vana-Vastseliina kompleksi (mõisapark, väike matkarada ja linnuse territoorium) hoolduseks 5100 eurot, millele lisandub omaosalus summas 1220 eurot.

Vastseliina vallavalitsus jätkab Muinsuskaitseameti toetusel linnuse lõunamüüri konserveerimist. Eesti Kultuurkapitalile esitatakse projektid, et saada toetusi suurürituste läbiviimiseks.

2015. aasta olulisemad tegevused:

Ürituste läbiviimine: salongiõhtud, kolm ajutist näitust, juunis XXI Maarahva Laad, juulis kontsertsari „Linnuse öömuusika“ ning avatud väravate päev koos kontserdiga „Tšellod öös“, augustis Tulede Öö, oktoobris Lindora laad. 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.

Ehitati uus puidust lava linnuse kompleksi ning lammutati mõisapargi puidust mädanenud laululava. SA nõukogu otsusega müüdi maha vana Volkswagen Transporteri buss ning võeti liisingusse kasutusrendiga uus Ford Costumi väikebuss.

2016. aasta planeeritavad olulisemad tegevused

2011. 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 ühel rahvusvahelisel turismimessil, Esttour 2016 Tallinnas.

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: 14. mai muuseumiöö; 18.-19. juuni maarahva laad; 2. juuli „Linnuse öömuusika“; 26. august Tulede Öö ja 28. oktoober Lindora laad.

Linnuse reklaamimise eesmärgil osaletakse eeldatavalt väljapanekuga Tartu hansapäevadel, maarahva laadal, XXIII 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 ja sõltub ka Vene-Ukraina konflikti arengust. Järgmisel aastal on oodata inflatsioonitempo aeglustumist. Euroopa Keskpangalt on oodata intressimäärade hoidmist ajalooliselt madalal tasemel nii sellel kui järgmisel aastal.

Eesti 2008.–2010. aasta majandussurutis põhjustas omavalitsuse tulude vähenemise, kuid vald jätkas sihtasutuse tegevuse toetamist. Samas on SA-s raskes majandusolukorras aktiivselt tegeletud projektialaste tegevustega.

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 metoodika (eurodes)

	2015	2014
Käibevara	38 552	30 609
Lühiajalised kohustused	6 336	5 322
Raha	32 685	29 609
Kohustused kokku	6 336	5 322
Varad	75 302	82 482
Aruandeaasta tulem	-3 424	-13 681

Netovara kokku	68 966	77 160
Tulu majandustegevusest	117 280	100 238

Peamised finantssuhtarvud

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

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{tulu majandustegevusest 2015} - \text{tulu majandustegevusest 2014}) / \text{tulu majandustegevusest 2014} * 100$

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 685	29 609	2
Nõuded ja ettemaksed	5 867	1 000	3
Kokku käibevara	38 552	30 609	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 750	51 873	5
Kokku põhivara	36 750	51 873	
Kokku varad	75 302	82 482	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 335	5 322	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 335	5 322	
Kokku kohustused	6 335	5 322	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	59 609	78 059	
Aruandeaasta tulem	-3 424	-13 681	
Kokku netovara	68 967	77 160	
Kokku kohustused ja netovara	75 302	82 482	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	40 579	45 217	8
Tulu ettevõtlusest	111 216	100 013	9
Muud tulud	6 064	225	10
Kokku tulud	157 859	145 455	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-14 907	-14 612	11
Tööjõukulud	-61 793	-62 108	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 354	-14 360	
Muud kulud	-74 237	-68 070	13
Kokku kulud	-161 291	-159 150	
Põhitegevuse tulem	-3 432	-13 695	
Muud finantstulud ja -kulud	8	14	14
Aruandeaasta tulem	-3 424	-13 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 432	-13 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 354	14 360	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 583	0	
Muud korrigeerimised	-40 579	-45 217	
Kokku korrigeerimised	-34 808	-30 857	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 868	-499	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 014	927	
Kokku rahavood põhitegevusest	-42 094	-44 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 583	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	40 579	45 217	
Laekunud intressid	8	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 170	45 233	
Kokku rahavood	3 076	1 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 609	28 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 076	1 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 685	29 609	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	12 782	78 059	90 841
Aruandeaasta tulem	0	-13 681	-13 681
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

2015. aastal kajastatakse 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 Toimikonna poolt välja antud juhendid (RTJ) ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1 917 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. Kulum 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 põhivara kajastatakse füüsilise substantsita vara kasulikkude elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1 917 eurost). Immateriaalse põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Ehitised	10-50 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-20 aastat

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	22 002	18 931
Tähtajaline hoius	10 683	10 678
Kokku raha	32 685	29 609

Intressimäär tähtajaliselt hoiuselt oli 2015. aastal 0,01% ja 2014. aastal 0,05%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	25	25	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	474	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	500	500	
Tulevaste perioodide kulud	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	290	15	0
Üksikisiku tulumaks	0	681	0	733
Erisoodustuse tulumaks	0	18	16	0
Sotsiaalmaks	0	1 356	0	1 399
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	92
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	125
Ettemaksukonto jääk	1 349		443	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 349	2 530	474	2 349

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	52 260	24 248	14 228	38 476	14 980	105 716
Akumuleeritud kulum	-11 884	-11 875	-9 568	-21 443	-6 155	-39 482
Jääkmaksumus	40 376	12 373	4 660	17 033	8 825	66 234
Amortisatsioonikulu	-6 250	-4 850	-1 691	-6 541	-1 569	-14 360
Muud muutused	0	0	0	0	-1	-1
31.12.2014						
Soetusmaksumus	52 260	24 248	14 228	38 476	14 979	105 715
Akumuleeritud kulum	-18 134	-16 725	-11 259	-27 984	-7 724	-53 842
Jääkmaksumus	34 126	7 523	2 969	10 492	7 255	51 873
Amortisatsioonikulu	-6 250	-2 754	-469	-3 223	-881	-10 354
Muud muutused	0	-4 769	0	-4 769	0	-4 769
31.12.2015						
Soetusmaksumus	52 260	0	14 228	14 228	14 979	81 467
Akumuleeritud kulum	-24 384	0	-11 728	-11 728	-8 605	-44 717
Jääkmaksumus	27 876	0	2 500	2 500	6 374	36 750

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 583	0
Transpordivahendid	4 583	0
Kokku	4 583	0

Muude muutuste real on 2015. aastal kajastatakse sõiduauto tasuta võõrandamist Vastseliina vallale.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	679	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 762	0
1-5 aasta jooksul	7 781	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 884	1 884	
Võlad töövõtjatele	1 089	1 089	
Maksuvõlad	2 349	2 349	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 322	5 322	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Vastseliina Vallavalitsus	0	36 896	0	-36 896	0
KIK-pargi ja linnuse territooriumi hooldud	0	4 450	0	-4 450	0
Eesti Kultuurkapital	0	3 871	0	-3 871	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	45 217	0	-45 217	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	45 217	0	-45 217	0
	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

KIK- Keskkonnainvesteeringute keskus

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
sh kultuuriürituste tegevusest	52 129	47 336
sh külastuskeskuse tegevusest	51 045	46 372
sh kohviku tegevusest	7 965	5 940
sh muu teenuste müük	77	365
Kokku tulu ettevõtlusest	111 216	100 013

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 583	0
Kindlustushüvitis (sõiduauto)	1 481	225
Kokku muud tulud	6 064	225

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Administreerimiskulu	9 145	6 508
Sõidukite majandamiskulu	4 610	6 157
Lähetus- ja koolituskulu	533	891
Infotehnoloogia kulu	367	449
Maksu- ja lõivukulu	169	186
Inventari majandamiskulu	83	387
Muud	0	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 907	14 612

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Töölepingud	38 411	35 688
Töövõtu- ja käsunduslepingud	6 953	9 898
Juhatuse liikme tasu	709	767
Erisoodustused	93	0
Sotsiaalmaksud	15 627	15 755
Kokku tööjõukulud	61 793	62 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Ajutiste töölepingute korral ei ole töötajate arvu esitatud.

Lisa 13 Muud kulud (eurodes)

	2015	2014
Põhitegevusega seotud muud kulud		
sh kultuuriürituste korraldamise kulud	34 003	34 442
sh külastuskeskusega seotud kulud	33 135	25 954
sh lossivaremete ja pargi korrashoiu kulud	3 658	3 932
sh kohviku tegevusega seotud kulud	3 441	3 742
Kokku muud kulud	74 237	68 070

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud hoiustelt	8	14
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8	14

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vastseliina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	46	0	25	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	41	0	37

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 ettevõtjad	1 240	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 705	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	0

2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	2 811	1 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	578	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 046	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 292	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 662	15 775

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 2015. aastal 31 800 eurot ja 2014. aastal 36 896 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	17.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

17.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	17.05.2016

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