

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Kiili Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90008614

tänavanimi: Nabala tee 2a

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 53039893

e-posti aadress: info@kiilivarahaldus.ee

veebilehe aadress: www.kiilivarahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad tarnijatele	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 12 Annetused ja toetused	18
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud kulud	20
Lisa 17 Intressikulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

**Kiili Varahalduse SA
Tegvuseruanne 2021. a.**

Kiili Varahalduse Sihtasutus (edaspidi KVS) asutati 2004. aastal Kiili Vallavolikogu poolt oma varade parema arendamise ja haldamise korraldamiseks. Sihtasutuse eesmärkideks on Kiili valla kultuuri-, sotsiaal- ja spordiehitiste ning tehnilise infrastruktuuri rajamine ning tema bilansis olevate ehitiste ja muu vara majandamine ja rekonstrueerimine ning nende kasutajate teenindamine.

Hetkel on organisatsioonil neli peamist tegevusvaldkonda:

-kinnisvara arendamine – valla arendusprojektide juhtimine; nn tellija esindaja roll ehitustööde ja -järelvalve puhul.

-kinnisvara haldamine – finantsarvestuse ja üürisuhete korraldamine KVSile kuuluvatel objektidel;

-kinnisvara hooldus –hooldustööde, renoveerimise, heakorratööde ja korrashoiutööde korraldamine ning kommunaalteenuste korraldamine KVSile kuuluvatel objektidel;

-toitlustamine – toitlustuse pakkumine Kiili Gümnaasiumis (sh puhvet) ja lasteaias; toidu laialivedu lasteaeda ja selle filiaalidesse

Kiili Varahalduse SA haldusala suurimad objektid on:

- Kiili Gümnaasium ja Spordihall
- Kiili Lasteaed
- Kiili Lasteaia filiaalid (3 hoonet)
- Kiili Rahvamaja
- Kiili Vallamaja

Kiili Vallavalitsus on asutuse peamine finantseerija, kellest sõltub KVS-i eelarve ja tegevuse maht.

Seega KVS-i tegevus on seotud Kiili Valla eelarvestrateegiaga, mis omakorda sõltub üldisest majanduse makrokeskkonnast ja riigi eelarvepoliitikast.

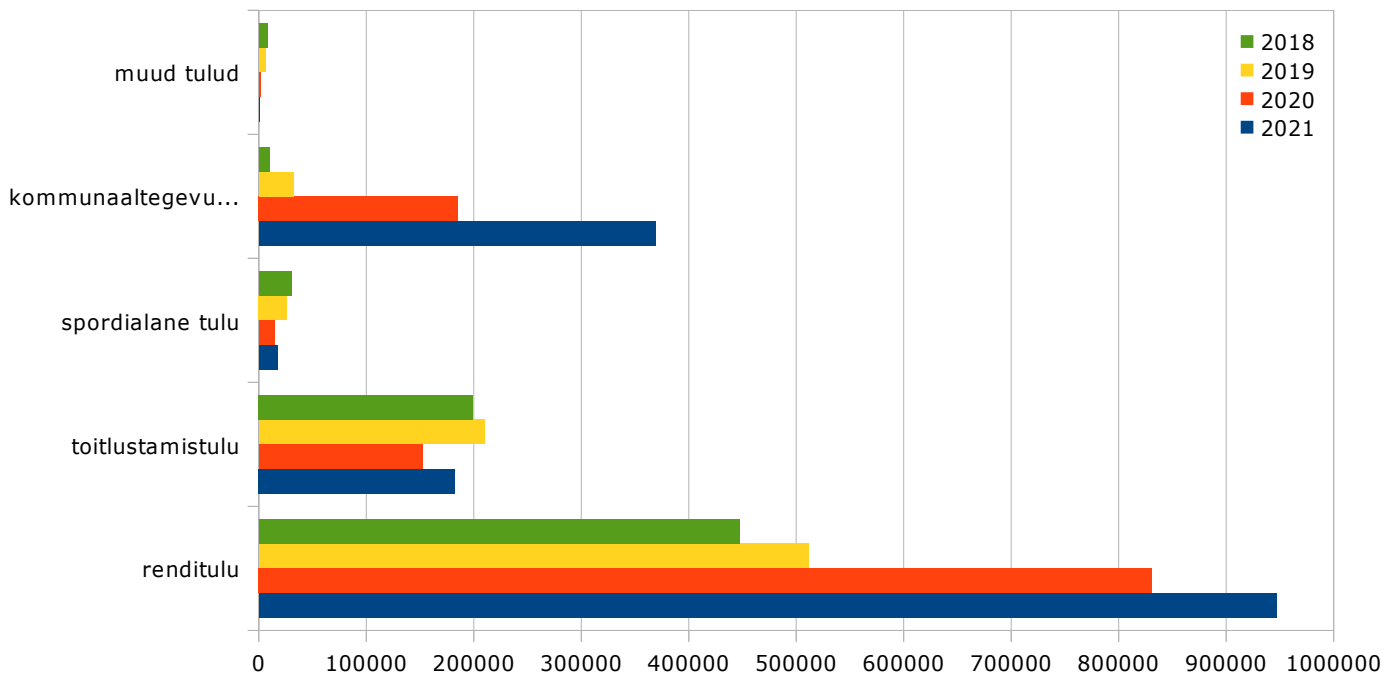
Sihtasutuse äritegevust võib pidada hooajaliseks. Valdav enamus teenindavatest objektidest suveperioodil ei tööta, mistõttu toitlustus- ja koristusteenus ei toimi. Reeglina teostatakse suuremahulisemaid remondi -ja ehitustöid suveperioodil. Ettevõtte tegevusele hooajalisus negatiivset mõju ei avalda. Seoses COVIDi üleriigiliste piirangutega vähenes tulu toitlustamisest ja- spordialasest tegevusest aastal 2020, aruandeaastal (2021) see mõnevõrra paranes.

Sihtasutuse tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Sihtasutuse äritegevus on siseriiklik; valuuta- ja börsikursside muutusest tulenevad otsesed riskid puuduvad. Intressimäärade muutumine mõjutab Sihtasutuse tegevust eelkõige laenukohustuste tagasimaksete osas.

Tulud, kulud

Kiili Varahalduse Sihtasutuse 2021. a. tegevustulud moodustasid 2 739 tuhat eurot, sh tulu ettevõtlusest 1 516 tuhat eurot (joonis 1)



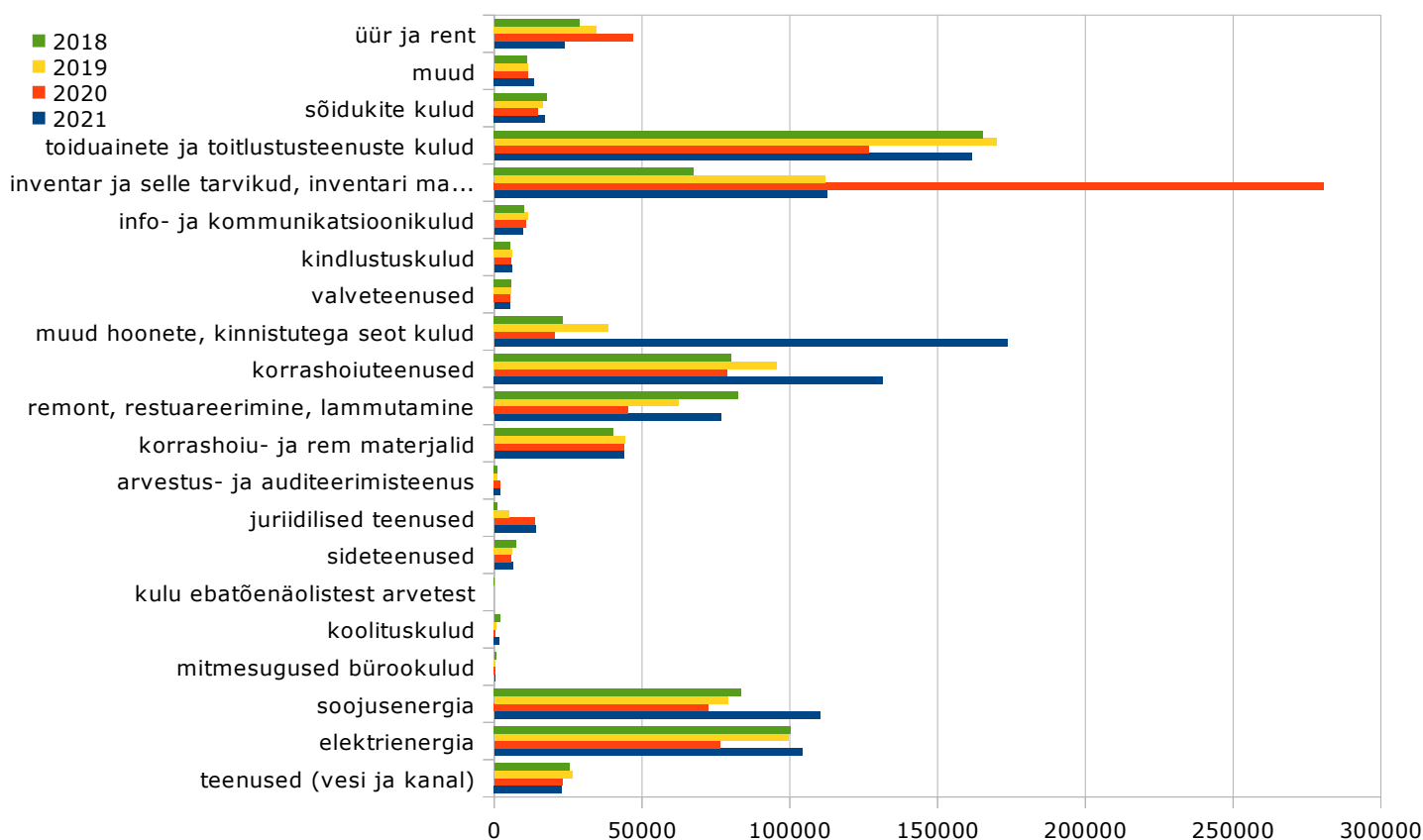
Joonis 1 Tulu ettevõtlusest struktuur nelja viimase majandusaasta jooksul (tuh euro)

Valdav osa tegevustuludest moodustas Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rent koos kommunaalkuludega, millede kasvu on oluliselt mõjutanud Gümnaasiumi algkooliosa valmimine. Sihtfinantseeringuteks on arvestatud toetusi kokku 1 219 tuh eurot, millest suuremad olid:

- Kiili Gümnaasiumi staadioni renoveerimine (522 tuh eurot)
- Moodulmajade soetamine lasteaia tarbeks (205 tuh eurot)
- Toitlustuskulude katteks (kokku 243 tuh eurot)
- Vallavalitsuse ruumide renoveerimine ja laiendamine (kokku 156 tuh eurot)
- Kiili Gümnaasiumi wifi uuendamine ja inventari soetamine (49 tuh eurot)

Kiili Varahalduse SA aruandeperioodi kulud moodustasid 2 365 tuh eurot.

Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 377 tuhande euro võrra, millest lõviosa moodustab põhivarade kulumi kasv 201 tuh eurot. Tegevuskulud suurenesid 153 tuh eurot. Enim tehti kulutusi seoses rajatistega sh mänguväljakud, jõulinnakud ja rattamaja kokku 143 tuh. Gümnaasiumi algkooli juurdeehitusega ning üleriigiliste piirangute vähenemisega suurenesid kommunaalkulud ja lisandus maht koristusteenusele . Kulutused kasvasid ka seoses tuleohutusega ja tugev-nõrkvoolu töödega .



Joonis 2 Olulisemate tegevuskulude struktuur 2018 – 2021kulu liikide järgi (tuh eur).

KVS-i finantskulud moodustasid 4,6 tuhat eurot, millest valdav osa kulus laenuintresside katteks. Võrreldes 2020. aastaga intressikulu vähenes.

Aruandeperioodi tulem oli 369 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud kahel eelneval majandusaastal on välja toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.21	31.12.20
Tegevustulukus (%)	13,50	60,29
Varade tootlus ROA (%)	2,67	22,24
Omakapitali tootlus ROE (%)	2,97	25,13
Käibevara käibekordaja	3,0	6,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,0	1,91
Finantsstabiilsus (%)	89,76	88,53

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = (aruandeaasta tulem/tegevustulu)*100

ROA (%) = aruandeaasta tulem/varad kokku *100

ROE (%) = aruandeperioodi tulem / omakapital *100

Käibevara käibekordaja= tegevustulu/käibevara

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Finantsstabiilsus = netovara/ varad kokku *100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 868 tuh eurot. Renoveeriti Kiili Gümnaasiumi staadion, soetati moodulmajad lasteaia tarbeks. Alustati vallavalitsuse ruumide renoveerimise- ja ventilatsiooni väljaehitamiseks.

Eesmärgid järgmiseks 2022 majandusaastaks

2022 aasta tegevuse kõige mahukamaks eesmärgiks on Vaela lasteaia projekteerimine, mille järel viiakse läbi lasteaia ehitushange ja alustatakse ehitusega. Plaanis on rajad 12 rühmaga kaasaegne lasteaia hoone kuhu kuulub ka köök toidu kohapealseks valmistamiseks.

Aasta alguses lõpetatakse vallamaja hoones vallavalitsuse ruumide renoveerimine ja ventilatsiooni ehitus. Kevadel viiakse lõpule staadioni tribüüni ehitus.

Haljastatakse eelmisel aastal profüleeritud kelgumägi Kiili alevis ja ehitatakse statsionaarne piire kelgumäe ja sõidutee vahele.

Viiakse läbi kooli õueala projekteerimine ja kaasava eelarve raames rajatakse mänguväljak/ronila algkooli lastele.

Teostatakse regulaarseid ennetavaid hoolduseid ja pisiremonte kõikidel KVS-i objektidel.

/digiallkiri/

Assar-Asso Kalvet
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	529 599	374 136	2
Nõuded ja ettemaksed	379 201	415 285	3
Varud	5 079	5 125	
Kokku käibevarad	913 879	794 546	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	959 087	1 145 687	3
Materiaalsed põhivarad	11 965 844	11 674 285	5
Kokku põhivarad	12 924 931	12 819 972	
Kokku varad	13 838 810	13 614 518	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 611	261 017	7
Võlad ja ettemaksed	271 007	154 677	8
Kokku lühiajalised kohustised	457 618	415 694	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	959 148	1 145 759	7
Kokku pikaajalised kohustised	959 148	1 145 759	
Kokku kohustised	1 416 766	1 561 453	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 052 426	9 024 077	
Aruandeaasta tulem	368 979	3 028 349	
Kokku netovara	12 422 044	12 053 065	
Kokku kohustised ja netovara	13 838 810	13 614 518	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 218 767	3 837 874	12
Tulu ettevõtlusest	1 515 756	1 184 887	13
Muud tulud	3 800	0	
Kokku tulud	2 738 323	5 022 761	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 036 922	-884 328	14
Tööjõukulud	-682 391	-658 815	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-645 108	-443 752	5
Muud kulud	-369	-1 296	16
Kokku kulud	-2 364 790	-1 988 191	
Põhitegevuse tulem	373 533	3 034 570	
Intressikulud	-4 591	-6 261	17
Muud finantstulud ja -kulud	37	40	
Aruandeaasta tulem	368 979	3 028 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	373 533	3 034 570	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	645 108	443 752	5
Muud korrigeerimised	-867 451	-3 353 807	
Kokku korrigeerimised	-222 343	-2 910 055	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 384	-53 558	
Varude muutus	45	570	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	116 330	-159 301	
Kokku rahavood põhitegevusest	276 949	-87 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-936 667	-3 215 946	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 080 752	3 821 711	
Laekunud intressid	37	40	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	144 122	605 805	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-260 999	-467 811	
Makstud intressid	-4 609	-6 261	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 608	-474 072	
Kokku rahavood	155 463	43 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	374 136	330 177	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	155 463	43 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	529 599	374 136	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	639	9 024 077	9 024 716
Aruandeaasta tulem		3 028 349	3 028 349
31.12.2020	639	12 052 426	12 053 065
Aruandeaasta tulem		368 979	368 979
31.12.2021	639	12 421 405	12 422 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiili Varahalduse SA 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kiili Varahaldus SA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist. Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused“.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul, kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Vara, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised, rajatised	25 aastat
Seadmed	5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Intrinsikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseeritud kulud kajastuvad tulemiaruanne kuludes. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse volikogu ja valitsuse liikmeid ning asutuse juhid, kellele on antud õigused iseseisvalt lepinguid sõlmida, juhatuse liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju alla olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Kiili Varahalduse SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Kiili vald – omanik
- b) Kiili valla tütarettevõtte

- c) tegev ja kõrgem juhtorgan
 c) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	588	1 145
Arvelduskontod	529 011	372 991
Kokku raha	529 599	374 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	39 693	39 693		
Ostjatelt laekumata arved	39 693	39 693		
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 472	84 472		18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 771	9 771		4
Sihtfinantseerimise nõuded	1 204 352	245 265	959 087	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 338 288	379 201	959 087	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	33 029	33 029		
Ostjatelt laekumata arved	33 029	33 029		
Nõuded seotud osapoolte vastu	121 096	121 096		18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164		4
Sihtfinantseerimise nõuded (Kiili Vallavalitsus)	1 406 683	260 996	1 145 687	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 560 972	415 285	1 145 687	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 831	0	0	6 390
Üksikisiku tulumaks	0	10 331	0	10 910
Erisoodustuse tulumaks	0	473	0	278
Sotsiaalmaks	0	20 615	0	21 443
Kohustuslik kogumispension	0	689	0	924
Töötuskindlustusmaksed	0	1 131	0	1 105
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	0	164	0
Ettemaksukonto jääk	7 933		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 771	33 239	164	41 050

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 758 094	14 200 917	257 737	150 216	26 522	16 393 486
Akumuleeritud kulum		-4 387 349	-242 591	-89 261		-4 719 201
Jääkmaksumus	1 758 094	9 813 568	15 146	60 955	26 522	11 674 285
Ostud ja parendused		215 825	11 688		709 154	936 667
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		215 825			709 154	924 979
Muud ostud ja parendused			11 688			11 688
Amortisatsioonikulu		-621 795	-7 497	-13 176		-642 468
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 640			-2 640
Ümberliigitamised		586 727			-586 727	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		586 727			-586 727	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 758 094	14 977 976	248 870	150 217	148 949	17 284 106
Akumuleeritud kulum		-4 983 651	-232 173	-102 438		-5 318 262
Jääkmaksumus	1 758 094	9 994 325	16 697	47 779	148 949	11 965 844

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	946 714	831 001
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	9 797 610	9 437 899
Kokku	9 797 610	9 437 899

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	24 466	43 177
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	0	22 303

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 2006044382	1 145 759	186 611	959 148		0,36	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 145 759	186 611	959 148				
Laenukohustised kokku	1 145 759	186 611	959 148				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	56 018	56 018			0,400	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	16 914	16 914			0,500	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	2 140	2 140			0,900	EUR	30.04.2021
Leping 2006044382	1 331 704	185 945	750 531	395 228	0,36	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 406 776	261 017	750 531	395 228			
Laenukohustised kokku	1 406 776	261 017	750 531	395 228			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

Maa	1 182 446	1 328 854
Ehitised	1 861 221	8 187 602
Kokku	3 043 667	9 516 456

Laenu tagatis ja panditud vara

Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia ehitamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu tagatised on alljärgnevad:

1. AS SEB Eesti Ühispaniga kasuks on seatud hüpoteek järgmistele lepingu esemetele:

a) hüpoteek maale - registriosa nr 9375102, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa,

b) hüpoteek ühiskondlike ehitiste maale, registriosa nr 3833302, Lootuse tn 5, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa

c) hüpoteek ühiskondlike ehitiste maale - registriosa nr 12334002, Harju maakond

Kiili vald, Kiili alev, Lootuse tn 4

d) varaliste õiguste pant - nõude pantimise mitteeluruumi rendileping nr 5-5/87,

rendilepingu aastane maksumus 216115,00. Kiili Vallavalitsusega sõlmitud rahaliste kohustuste hüvitamise garanteerimise kokkulepe nr 5.3/7 summas 186600,00.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 497	169 497	9
Võlad töövõtjatele	67 389	67 389	10
Maksuvõlad	33 239	33 239	4
Saadud ettemaksed	882	882	
Tulevaste perioodide tulud	882	882	
Kokku võlad ja ettemaksed	271 007	271 007	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 696	44 696	9
Võlad töövõtjatele	68 332	68 332	10
Maksuvõlad	41 050	41 050	4
Saadud ettemaksed	599	599	
Tulevaste perioodide tulud	599	599	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 677	154 677	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tarnijatele tasumata kuluarved	166 838	65 546	
Võlad emaattevõtjale ja teistele konsoliseerimisgrupi ettevõtetele	2 659	2 786	18
Kokku võlad tarnijatele	169 497	68 332	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	55 787	55 499
Puhkusetasude kohustis	11 602	12 833
Kokku võlad töövõtjatele	67 389	68 332

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kiili Valla sihtfinantseerimine	1 874 587	467 900		1 406 683
Kiili Vallalt põhivara soet.		3 353 807	3 353 807	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 874 587	3 821 707	3 353 807	1 406 683
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest		482 996	482 996	
PRIA		1 071	1 071	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		484 067	484 067	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 874 587	4 305 774	3 837 874	1 406 683

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Valla sihtfinantseerimine	1 406 683	261 000		1 145 683
Kiili Vallalt põhivara soet.		819 752	867 451	47 699
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 406 683	1 080 752	867 451	1 193 382
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
imine kohalikust omavalitsusest		339 390	350 360	10 970
PRIA		956	956	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		340 346	351 316	10 970
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 406 683	1 421 098	1 218 767	1 204 352

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	350 360	482 996	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	867 451	3 353 807	
PRIA toetus	956	1 071	
Kokku annetused ja toetused	1 218 767	3 837 874	11
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 217 811	3 836 803	

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Renditulu mitteametlikult	946 714	831 000	6
Tulu toitlustamisest	182 454	152 417	
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulu	368 955	185 431	
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	17 195	14 590	
Rahvamaja tasulised teenused	167	342	
Muud tulud	271	1 107	
Kokku tulu ettevõtlusest	1 515 756	1 184 887	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-23 785	-46 831
Energia	-220 930	-153 798
Elektrienergia	-104 262	-76 320
Soojusenergia	-110 160	-72 469
Kütus	-6 508	-5 009
Veevarustusteenused	-22 850	-23 076
Mitmesugused bürookulud	-254	-422
Koolituskulud	-1 765	-440
Sideteenused	-6 203	-5 584
Pangateenused	-1 016	-966
Arvestus- ja auditeermisteenused	-2 045	-1 987
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	-43 868	-43 921
Korrashoiuteenused	-131 570	-78 758
Valveteenused	-5 229	-5 442
Kindlustuskulud	-5 992	-5 614
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiakulud	-9 684	-10 565
Inventar ja selle tarvikud, inventari majandamiskulud	-112 613	-280 707
Toiduainete ja toitlustusteenuste kulud	-161 580	-126 701
Sõidukite remondi- ja hoolduskulu	-5 928	-5 155
Sõidukite rendikulu	-4 754	-4 632
Muud hoonete, kinnistute ja rajatistega seot. kulud	-173 617	-20 427
Juriidilised teenused	-14 041	-13 531
Muud administreerimiskulud	-2 841	-862
Remont, restaureerimine, lammutamine	-76 759	-45 327
Muud	-9 598	-9 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 036 922	-884 328

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-508 325	-492 924
Sotsiaalmaksud	-170 563	-163 728
Muud	-3 503	-2 163
Kokku tööjõukulud	-682 391	-658 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	39

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused muud ärikulud	-4	-8
Maksud, lõivud, trahvid	-365	-1 288
Kokku muud kulud	-369	-1 296

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-4 591	-6 261
Kokku intressikulud	-4 591	-6 261

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	329 220	381 822
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	14	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	533	270
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 767	382 092
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 659	2 786
Kokku võlad ja ettemaksed	2 659	2 786

PIKAAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	959 087	1 145 687
Kokku nõuded ja ettemaksed	959 087	1 145 687

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed		1 629 672	1 197 861
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		33	48
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		579	105
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 861	2 523
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		84	75
Kokku müüdud		1 633 229	1 200 612

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	300		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		27 924	27 902
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	590		
Kokku ostetud	890	27 924	27 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	35 484	37 547
Isikliku sõiduauto hüvitis	662	1 607

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaastatulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR-ASSO KALVET	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kiili Varahalduse Sihtasutus nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Kiili Varahalduse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknab oluliselt 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 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 arvamus 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/

Tiina Lindmäe

Vandeauditori number: 372

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

17.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	17.03.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53039893
E-posti aadress	info@kiilivarahaldus.ee
Veebilehe aadress	www.kiilivarahaldus.ee