

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Kiili Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90008614

tänav: Nabala tee 2A

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75401

telefon: +372 682512

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 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 14 Annetused ja toetused	19
Lisa 15 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 16 Muud tulud	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud kulud	21
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

**Kiili Varahalduse SA
Tegvuseruanne 2015. a.**

Sissejuhatus

Kiili Varahalduse Sihtasutus on asutatud 2004. a. Kiili Vallavolikogu poolt. Sihtasutuse sihtkapital koosneb ühest Kiili vallavalitsusele kuuluvast osast, mille nimiväärtus on 639 eurot.

Sihtasutuse põhitegevusalaks on Kiili valla haridus, kultuuri-, sotsiaal-, ja spordirajatiste ning tehnilise infrastruktuuri rajamine. Sihtasutus majandab ja renoveerib talle kuuluvaid või tema haldamisel olevaid ehitisi ja muud vara, samuti osutab korrashoiu- ja toitlusteenuseid.

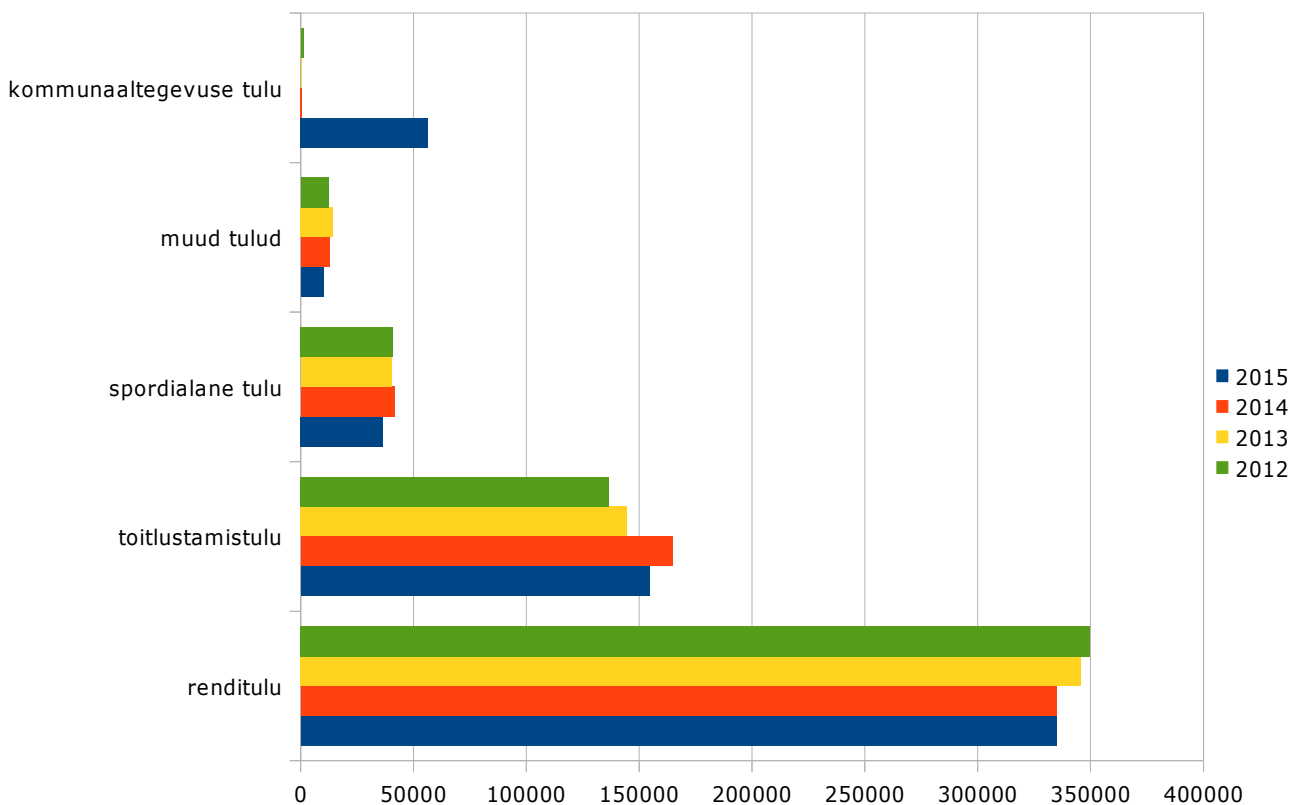
Kiili Varahalduse SA haldusala suurimad objektid on:

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

SA toitlustab Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia lapsi.

Tulud, kulud

Kiili Varahalduse Sihtasutuse 2015. a. tegevustulud moodustasid 1 289,6 tuhat eurot, sh kaupade ja teenuste realisatsioonist laekus 592,3 tuhat eurot.



Joonis 1 Tegevustulude struktuur nelja viimase majandusaasta jooksul (tuh eurot)

Valdav osa tegevustuludest laekus Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rendist. Võrreldes eelneva perioodiga kahanesid toitlustamisteenuste tulud 10,1 tuh eurot (vähenes toitlustamine väljaspoole maja) ja suurenes kommunaaltegevuse tulu 55,9 tuh eurot, millest põhiosa moodustasid tulud Kiili Vallamaja ja sotsiaalobjektide korrashoiu eest.

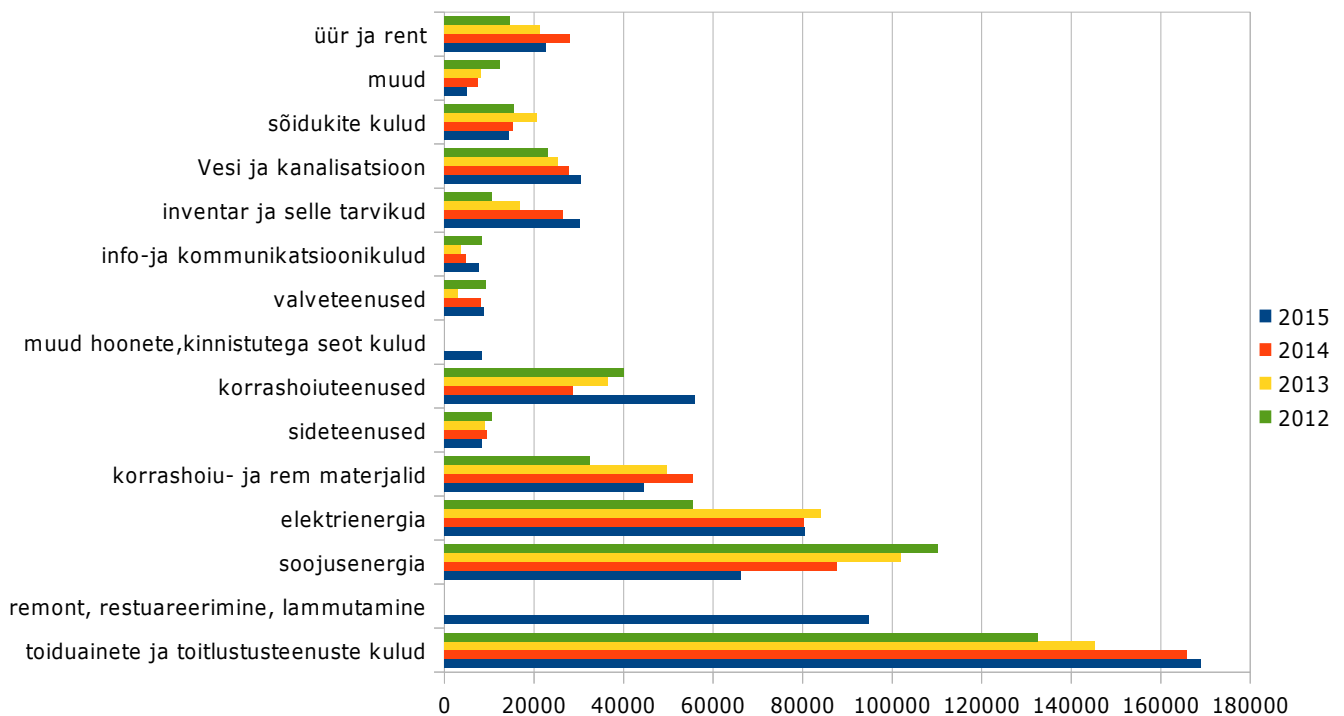
Toetusi laekus kokku 697 tuh eurot. Tulud haldustegevuseks suurenesid 52 tuh eurot, millest oluline osa kulus:

- Kiili Rahvamaja siseviimistluseks ja põrandate remondiks (12,6 tuhat eurot);
- Kiili Gümnaasiumi spordihalli akustika parendamiseks (17,2 tuhat eurot);

Oluliselt suurenes sihtfinantseeringu osa põhivara soetuseks (255,3 tuh eurot, millest 253,4 tuh eurot moodustas Nabala tee 2a hoone ületulek meie bilanssi). Olulisemad põhivara soetused Kiili vallavalitsuse laekumistest:

- Kiili Vallavalitsuse kontorihoone soklikorruse rekonstrueerimise alustamine (16,8 tuhat eurot);
- ATV soetus tänavate, kergliiklusteede ja suusaradade hoolduseks (11,8 tuhat eurot);

Kiili Varahalduse SA majandusaasta aruandeperioodi tegevuskulud moodustasid 1,32 mln eurot. Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 169,6 tuhande euro võrra. Kulutusi tehti rohkem tööjõukulude (80,8 tuh eurot) -ja tegevuskulude (114,3 tuhat eurot) osas. Tööjõukulude kasvu mõjutasid peamiselt toitlustustöötajate palgatõus ja spordihalli administreeriva personali liitmine SA struktuuri. Tegevuskulude kasv on seotud suuresti remondikulude ja korrashoiuteenuste kasvuga ja see omakorda Kiili vallamaja ja sotsiaalobjektide lisandumisega meie haldusalasse.



Joonis 2 Olulisemate tegevuskulude struktuur 2012 – 2015 kulu liikide järgi (tuh eur).

Sihtasutuse finantskulud moodustasid 19,8 tuhat eurot, millest valdav osa kulus laenuintresside katteks. Võrreldes 2014. aastaga langes intressikulu märgatavalt.

Aruandeperioodi tulem oli -49,4 tuhat eurot.

Peamised finantsuhtarvud kahel eelneval majandusaastal on välja toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.15	31.12.14
Tegevustulukus (%)	-3,83	-24,23
Varade tootlus ROA (%)	-0,42	-1,9
Omakapitali tootlus ROE (%)	-0,62	-2,88
Käibevara käibekordaja	0,07	0,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,27	1,42
Finantsstabiilsus (%)	67,67	65,71

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = (kasum/tegevustulu)*100

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

ROE (%) = aruandeperioodi tulem / omakapital *100

Käibevara käibekordaja= tegevustulu/käibevara

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Finantsstabiilsus = omakapital/ varad kokku *100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 103,9 tuhat eurot. Alustati Lasteaia Kangru filiaali projekteerimisega ning ruumide renoveerimisega Kiili eakate ja puuetega inimeste keskusele. Uuendati lasteaia mänguväljakut, soetati köögitehnikat ning kaasajastati infosüsteeme. Vahetati Nabala tee 2a aknad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aasta tegevuse märksõna on laste arvu kasv ja sellest tuleneva ruumipuuduse leevendamine. Alustatakse Kiili lasteaia Kangru filiaali ehitusega ja viiakse läbi detailplaneering Kiili Gümnaasiumi laiendamiseks. 2016/2017 õppeaasta alguseks planeeritakse aerobikasaaliks kohandada üks spordihalli tribüünidest. Renditakse moodulgarderoob ja liidetakse Koolimaja fuajeega.

2016 aasta alguses lõpetatakse Kiili vallamaja soklikorruse renoveerimine. Ruumides hakkab tegutsema Kiili eakate ja puuetega inimeste keskus. Renoveeritud pinnal on ruumid ka uue vallarhiivi tarbeks.

Sadeveeprobleemi lahendamiseks teostatakse vertikaalplaneerimine Kiili Rahvamaja territooriumil.

Teostatakse väiksemaid ja regulaarseid remont/hooldustöid kõikidel SA objektidel.

Ressursside paremaks juhtimiseks tuuakse Kiili Gümnaasiumi puhastusteeninduse personal 2016 aasta sügiseks täies mahus SA struktuuri.

/digiallkiri/

Assar-Asso Kalvet
Juhatuses liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	216 144	241 157	2
Nõuded ja ettemaksud	478 096	447 275	3
Varud	5 237	9 484	5
Kokku käibevara	699 477	697 916	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	3 245 479	3 678 853	3
Materiaalne põhivara	7 790 493	7 783 100	7
Kokku põhivara	11 035 972	11 461 953	
Kokku varad	11 735 449	12 159 869	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	432 571	420 520	9
Võlad ja ettemaksud	116 510	70 175	10
Kokku lühiajalised kohustused	549 081	490 695	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 245 479	3 678 854	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 245 479	3 678 854	
Kokku kohustused	3 794 560	4 169 549	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 989 681	8 220 174	
Aruandeaasta tulem	-49 431	-230 493	
Kokku netovara	7 940 889	7 990 320	
Kokku kohustused ja netovara	11 735 449	12 159 869	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	696 952	390 694	14
Tulu ettevõtlusest	592 299	554 352	15
Muud tulud	303	6 382	16
Kokku tulud	1 289 554	951 428	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-639	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-668 243	-553 950	17
Tööjõukulud	-296 019	-215 197	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-353 980	-377 466	7
Muud kulud	-381	-3 093	19
Kokku kulud	-1 319 262	-1 149 706	
Põhitegevuse tulem	-29 708	-198 278	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28	31	
Intressikulud	-19 751	-32 246	20
Aruandeaasta tulem	-49 431	-230 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-29 708	-198 278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	353 980	377 466	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-381	
Muud korrigeerimised	-290 112	-35 464	
Kokku korrigeerimised	63 868	341 621	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 778	9 081	
Varude muutus	4 247	-3 618	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 335	2 757	
Kokku rahavood põhitegevusest	68 964	151 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-104 806	-45 328	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 083	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	451 876	443 656	
Laekunud intressid	28	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	347 098	400 442	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksud	-421 324	-408 190	
Makstud intressid	-19 751	-32 559	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-441 075	-440 749	
Kokku rahavood	-25 013	111 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241 157	129 901	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 013	111 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216 144	241 157	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	639	8 220 174	8 220 813
Aruandeaasta tulem		-230 493	-230 493
31.12.2014	639	7 989 681	7 990 320
Aruandeaasta tulem		-49 431	-49 431
31.12.2015	639	7 940 250	7 940 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiili Varahalduse SA 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava 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 Riigi raamatupidamise üldeeskirjast. 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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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 mittetagatavaid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 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 tööjõudlust 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 kasulikul 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 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus 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 tulemiaruaandes 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 usaldusväärset 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 tütarettevõte

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 139	12 298
Arvelduskontod	214 005	228 859
Kokku raha	216 144	241 157

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 006	27 006			4
Ostjatelt laekumata arved	27 006	27 006			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 214	15 214			6
Ettemaksed	313	313			
Tulevaste perioodide kulud	38	38			
Muud makstud ettemaksed	275	275			
Sihtfinantseerimise nõuded	3 681 042	435 563	2 266 549	978 930	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 723 575	478 096	2 266 549	978 930	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	16 808	16 808			4
Ostjatelt laekumata arved	16 808	16 808			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 909	3 909			6
Sihtfinantseerimise nõuded	4 099 373	420 520	2 266 549	1 412 304	13
Ettemakstud kulud	6 038	6 038			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 126 128	447 275	2 266 549	1 412 304	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 006	16 808
Nõuded emaaettevõtte ja tema tütarettevõtte vastu	2 252	1 009
Ostjate laekumata arved	24 754	15 799
Kokku nõuded ostjate vastu	27 006	16 808

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	4 045	7 960
Müügiks ostetud kaubad	1 192	1 524
Kokku varud	5 237	9 484
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	578 941

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 026	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 465	0	1 808
Erisoodustuse tulumaks	0	157	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 048	0	3 961
Kohustuslik kogumispension	0	419	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	534	0	291
Ettemaksukonto jääk	7 188		3 909	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 214	14 623	3 909	6 260

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 367 273	8 409 042	298 535	587 823		10 662 673
Akumuleeritud kulum		-1 700 973	-290 266	-554 493		-2 545 732
Jääkmaksumus	1 367 273	6 708 069	8 269	33 330		8 116 941
Ostud ja parendused		20 079	16 126	9 122		45 327
Amortisatsioonikulu		-336 889	59 510	478 855		201 476
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-66 332	-512 610		-578 942
Müügid			-1 702			-1 702
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 367 273	8 429 121	246 095	84 336		10 126 825
Akumuleeritud kulum	0	-2 037 862	-230 224	-75 639		-2 343 725
Jääkmaksumus	1 367 273	6 391 259	15 871	8 697		7 783 100
Ostud ja parendused		7 104	24 820	9 700	63 182	104 806
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 104				7 104
Muud ostud ja parendused			24 820	9 700	63 182	97 702
Amortisatsioonikulu		-340 890	-10 607	-2 483		-353 980
Muud muutused	3 217	253 350				256 567
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 370 490	8 734 657	270 915	94 036	63 182	10 533 280
Akumuleeritud kulum		-2 423 834	-240 831	-78 122		-2 742 787
Jääkmaksumus	1 370 490	6 310 823	30 084	15 914	63 182	7 790 493

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 083
Kokku	0	2 083

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	334 844	334 903
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	5 361 727	5 663 623
Kokku	5 361 727	5 663 623

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 010	7 186

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	1 129 702	200 055	929 647		0,36%	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	255 193	42 855	212 338		0,54%	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	41 934	7 091	34 843		0,86%	EUR	14.03.2021
Leping 2006044382	2 251 221	182 570	736 948	1 331 703	0,36%	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	3 678 050	432 571	1 913 776	1 331 703			
Laenukohustused kokku	3 678 050	432 571	1 913 776	1 331 703			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	1 322 880	193 178	1 075 750	53 952	0,58%	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	296 021	40 828	237 201	17 992	0,76%	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	48 647	6 713	39 768	2 166	1,08%	EUR	14.03.2021
Leping 2006044382	2 431 826	179 801	913 840	1 338 185	0,54%	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	4 099 374	420 520	2 266 559	1 412 295			
Laenukohustused kokku	4 099 374	420 520	2 266 559	1 412 295			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	5 361 727	5 663 623
Kokku	5 361 727	5 663 623

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 maatulundusmaale - registriosa nr 9375102, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa, transpordimaa pindalaga 71514
- b) hüpoteek muule eluasemele, registriosa nr 3833302, Lootuse tn 5, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa, ühiskondlike ehitiste maa
- c) varaliste õiguste pant - nõude pantimine mitteiluruumi rendileping nr 5-5/87.

2. Swedbank AS-i kasuks on seatud:

- a) hüpoteek summaga 2 556 466 eurot - registriosa nr 9271202, kinnistu "Kooli", Kooli tn 2
- b) varalise õiguse pant - nõude pantimise mitteiluruumi rendileping nr 5-5/15.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 896	63 896	11
Võlad töövõtjatele	36 881	36 881	12
Maksuvõlad	14 623	14 623	6
Muud võlad	677	677	
Intressivõlad	677	677	
Saadud ettemaksed	433	433	
Tulevaste perioodide tulud	433	433	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 510	116 510	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 007	39 007	11
Võlad töövõtjatele	23 820	23 820	12
Maksuvõlad	6 260	6 260	6
Muud võlad	677	677	
Intressivõlad	677	677	
Saadud ettemaksed	411	411	
Tulevaste perioodide tulud	411	411	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 175	70 175	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tarnijatele tasumata kuluarved	61 486	35 744	
Võlad emattevõtjale ja teistele konsoliseerimisgrupi ettevõtetele	2 410	3 263	
Kokku võlad tarnijatele	63 896	39 007	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	30 148	17 403	
Puhkusetasude kohustus	6 733	6 417	
Kokku võlad töövõtjatele	36 881	23 820	10

Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseerimine Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rekonstrueerimiseks	-4 507 565	408 192	0	-4 099 373
Kiili vallalt põhivara soetuseks	0	35 464	-35 464	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-4 507 565	443 656	-35 464	-4 099 373
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest	0	128 632	-128 632	0
PRIA toetus	0	3 098	-3 098	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	131 730	-131 730	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-4 507 565	575 386	-167 194	-4 099 373
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseerimine	-4 099 373	418 331		-3 681 042
Kiili vallalt põhivara soetuseks		290 751	-290 751	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-4 099 373	709 082	-290 751	-3 681 042
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest		179 156	-179 156	0
PRIA toetus		71	-71	0
Muud		231	-231	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		179 458	-179 458	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-4 099 373	888 540	-470 209	-3 681 042

Lisa 14 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	179 458	131 730
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	290 751	35 464
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	226 743	223 500
Kokku annetused ja toetused	696 952	390 694
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	696 650	386 654

Lisa 15 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Renditulu mitteeluruumidelt	334 844	334 903
Tulu toitlustamisest	154 568	164 712
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulu	56 338	462
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	36 447	41 438
Rahvamaja tasulised teenused	738	1 534
Muud tulud	9 364	11 303
Kokku tulu ettevõtlusest	592 299	554 352

Lisa 16 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	381
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Muud	301	6 001
Kokku muud tulud	303	6 382

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-22 685	-28 015
Energia	-146 736	-167 912
Elektrienergia	-80 521	-80 225
Soojusenergia	-66 215	-87 687
Mitmesugused bürookulud	-858	-407
Koolituskulud	-1 448	-802
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 120	-2 454
Sideteenused	-8 389	-9 393
Pangateenused	-809	-730
Arvestus- ja auditeermisteenused	-3 243	-1 253
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	-44 539	-55 424
Korrashoiuteenused	-55 958	-28 778
Vee- ja kanalistasiooniteenused	-30 378	-27 773
Valveteenused	-8 876	-8 145
Kindlustuskulud	-3 108	-3 031
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiakulud	-7 664	-4 768
Inventar ja selle tarvikud	-30 316	-26 427
Toiduainete ja tootlustusteenuste kulud	-168 948	-165 825
Kütusekulud	-3 191	-4 335
Sõidukite remondi- ja hoolduskulu	-4 283	-3 821
Sõidukite rendikulu	-6 991	-7 186
Muud hoonete, kinnistute ja rajatistega seot. kulud	-8 470	0
Juriidilised teenused	-5 554	0
Muud administreerimiskulud	-798	0
Remont, restaureerimine, lammutamine	-94 764	0
Muud	-4 117	-7 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-668 243	-553 950

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-220 592	-160 381
Sotsiaalmaksud	-74 630	-52 850
Töötuskindlustuskulu	0	-1 966
Muud	-797	0
Kokku tööjõukulud	-296 019	-215 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistöajale	21	16

Lisa 19 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2	-10
Mitmesugused muud ärikulud	-379	-3 083
Käibemaks	0	0
Kokku muud kulud	-381	-3 093

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-19 751	-32 246
Kokku intressikulud	-19 751	-32 246

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	3 683 294		4 100 382	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		2 410		3 263
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			34	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 566	1 320	723	1 477

2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	215	474 867
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	35 523	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		118
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	6 340
2014		
Asutajad ja liikmed	320	346 020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	27 065	188
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 176	685

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	22 061	19 881
Isikliku sõiduauto hüvitis	1 524	768

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR-ASSO KALVET	Juhatuse liige	24.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kiili Varahalduse Sihtasutus nõukogule.

Oleme auditeerinud Kiili Varahalduse 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 22, 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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 auditarvamusele.

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeauditiitori number: 372

Auditiorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Auditiorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn

25.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	25.03.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 682512
E-posti aadress	info@kiilivarahaldus.ee
Veebilehe aadress	www.kiilivarahaldus.ee