

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Kiili Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90008614

tänavatalu nimi, Nabala tee 2A

maja ja korteri number:

alev:

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

telefon: +372 682512

e-posti aadress: info@kiilivarahaldus.ee

veebilehe aadress: www.kiilivarahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

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 haldamisel olevaid ehitisi ja muud vara, samuti osutab korrashoiu- ja toitlusteenuseid.

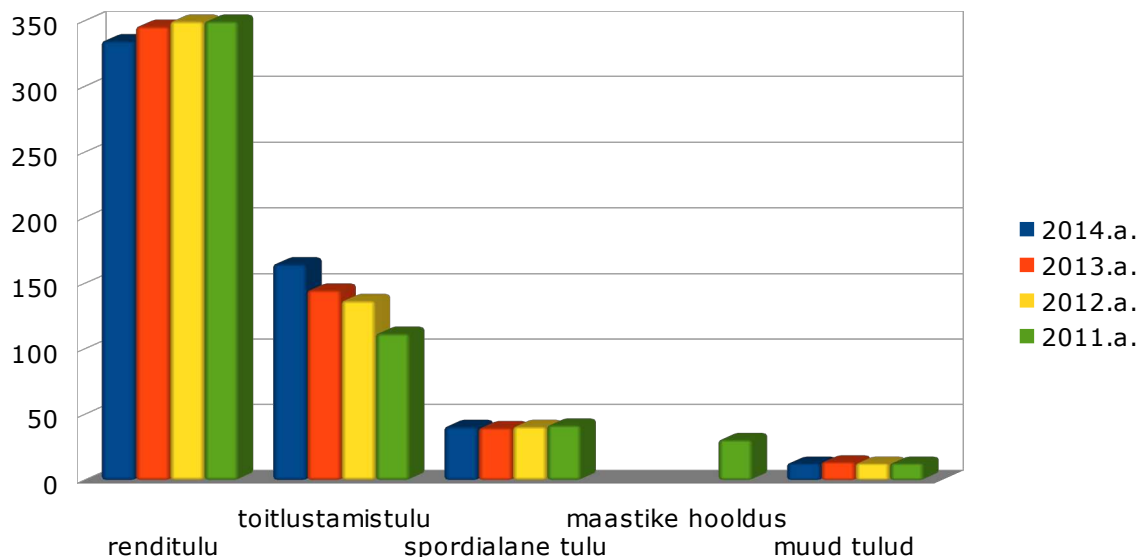
Kiili Varahalduse SA haldusala suurimaks objektiks on 2005. aastal valminud Kiili Gümnaasium koos spordihoonekompleksiga.

Alates 2007. aastast valmis Kiili Varahalduse SA tellimusel koostöös Kiili vallavalitsusega Kiili Lasteaed, kus on 9 lasteaiarühma. Alates 2009. a. on Rae valla Uuesalu külas kohandatud ruumid ja tingimused kahe lasteaiarühma jaoks. Kiili alevi keskuskes Lasteaia tn 26 on renoveeritud kahekordne hoone neljale lasteaiarühmale. 2013. a. sügisest võeti rendile moodulmaja, täiendava lasteaiarühma tarbeks.

Lisaks eelpoolnimetatud objektidele on Kiili Varahalduse SA hallatavateks objektideks Kiili Rahvamaja ja Kiili Raamatukogu. 2014.a. lisandusid hallatavate objektidena Kiili vallamaja ja sotsiaalobjektid.

Tulud, kulud

Kiili Varahalduse Sihtasutuse 2014. a. tegevustulud moodustasid 951,4 tuhat eurot, sh kaupade ja teenuste realisatsioonist laekus 554,4 tuhat eurot.



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

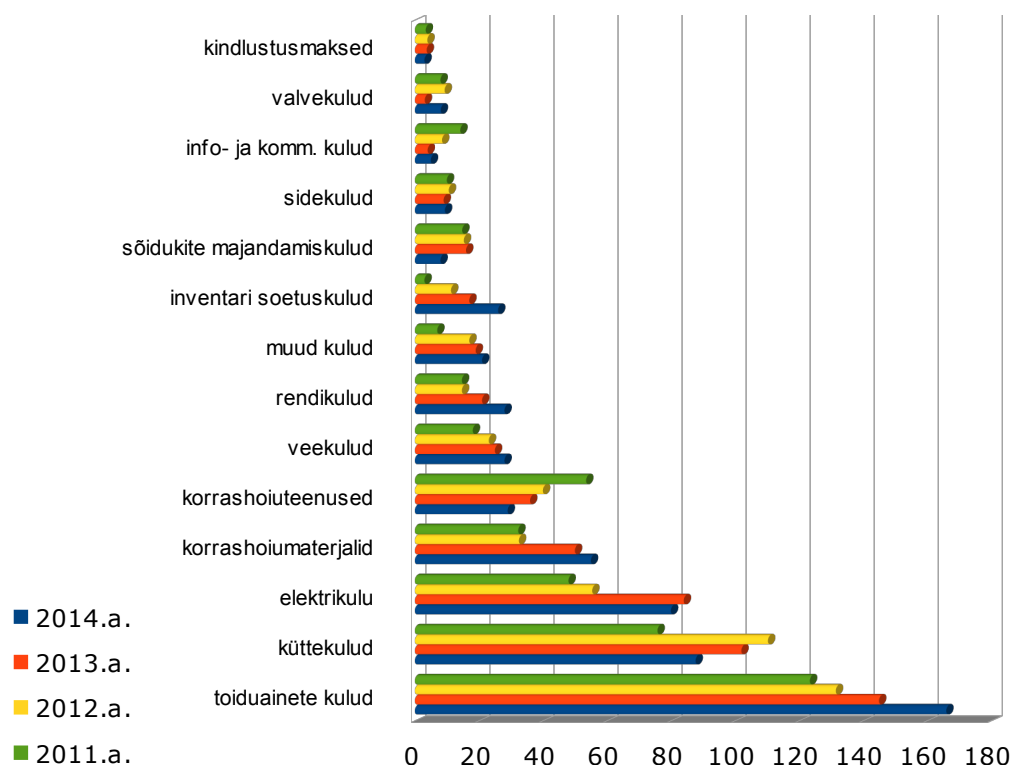
Valdav osa tegevustuludest laekus Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rendist. Võrreldes eelneva perioodiga kasvasid tootlustamisteenuste tulud 20,1 tuh eurot. Oluliselt vähenes sihtfinantseeringu osa põhivara soetuseks (166,1 tuh eurot).

Toetusi laekus kokku 390,7 tuh eurot, mis kulus haldustegevuseks ja põhivara ostuks. Kiili vallavalitsuselt põhivara toetusteks saadud raha eest soetati:

- mööbel Kiili Gümnaasiumi ja keedukatel kööki (22,4 tuhat eurot);
- mööbel ja mängulinnak Kiili Lasteaiale (7,3 tuhat eurot);

Kiili Varahalduse SA majandusaasta aruandeperioodi tegevuskulud moodustasid 1,15 mln eurot. Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 78,2 tuhande euro võrra. Kulutusi tehti rohkem põhivara amortisatsiooni (8,7%) ja tööjõukulude 11,8%) osas. Tööjõukulude kasv tulenes palkade tõusust.

Majandamiskulude maht jäi enam-vähem samale tasemele, kulud suurenesid kokku vaid 3,5%.



Joonis 2 Tegevuskulude struktuur 2011 – 2014 kulu liikide järgi (tuh eur)

Majandamiskulud suurenesid toiduainete ja väikevahendite soetuse osas. Kasvasid lasteaia ühele rühmale renditud moodulmaja kulud, mille pinda laiendati möödunud aasta suvel. Suve lõpuks kohandati Kiili Lasteaias ümber ruumid ühe lasteaia lisarühma jaoks. Seoses eelnevate muudatustega kasvasid väikevahendite ja korrashoiumaterjalide kulud. 2014.a. vähenes soojusenergia kulu Kiili Gümnaasiumi osas, kuna I poolaasta jooksul lõppes küttesäästu seadmete soetamisega seotud leping.

Sihtasutuse finantskulud moodustasid 32,2 tuhat eurot, millest valdav osa kulus laenuintresside tasumiseks. Võrreldes 2013. aastaga jäi intressikulu samale tasemele.

Aruandeperioodi tulem oli -230,5 tuhat eurot.

Negatiivset tulemit mõjutas oluliselt laekunud toetuste osakaalu vähenemine (219,14 tuhat eurot) ja põhivara amortisatsioonikulude kasv (32,8 tuhat eurot).

Muudeti põhivara investeerimise korda, mille tulemusena varasematel perioodidel soetatud mööbel kanti väikevahendite nimekirja.

Peamised finantssuhtarvud kahel eelneval majandusaastal on välja toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.14	31.12.2013
Tegevustulukus (%)	-24,23	4,88
Varade tootlus ROA (%)	-1,9	0,44
Omakapitali tootlus ROE (%)	-2,88	0,69
Käibevara käibekordaja	0,08	0,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,42	1,22
Finantsstabiilsus (%)	65,71	64,04

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 (kordades) 0 käibevara/lühiajalised kohustused

Finantsstabiilsus = omakapital/ varad kokku *100

Olulisemad keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kiili Varahalduse SA koostöös kohaliku omavalitsusega püüdis oma tegevusega arendada ja parandada eeskätt Kiili vallarahva hariduse, kultuuri ja sportimise võimalusi. Oma teenuseid pakuti ka väljapoole valda. Tehti koostööd mitmete tunnustatud spordi- ja tantsuklubidega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 45,3 tuhat eurot. Ehitati ümber Kiili Gümnaasiumi garderoob, millega lahendati õpilaste arvu kasvust tulenev ruumipuudus. Gümnaasiumi kööki soetati suurem keedukatel. Lasteaia territooriumil valmis mängulinnak.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kasvav õpilaste arv Kiili Gümnaasiumis, lisandunud hallatavate objektide ja hoonete amortisatsioon esitab järjest kõrgemaid nõudmisi Kiili Varahalduse SA-le. Kvaliteetse teenuse pakkumiseks tuleb palgata juurde kavalifitseeritud personali ja uuendada infosüsteeme.

Haldusalasse lisandunud Kiili vallamajas renoveeritakse ruumid Kiili Raamatukogu tarbeks. Soklikorrusel renoveeritakse ruumid valla arhiivile. Lisaks alustatakse ruumide renoveerimisega Kiili eakate ja puuetega inimeste keskusele.

Viiakse läbi Kiili Lasteaia Kangru filiaali projekteerimine. Remonditakse Kiili Gümnaasiumi puitfassaad ja Kiili Rahvamaja saali põrand. Lisaks teostatakse mitmesuguseid väiksemaid ja regulaarseid remont/hooldustöid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	241 157	129 901	2
Nõuded ja ettemaksed	447 275	444 346	3
Varud	9 484	5 866	5
Kokku käibevara	697 916	580 113	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 678 853	4 099 055	3
Materiaalne põhivara	7 783 100	8 116 941	7
Kokku põhivara	11 461 953	12 215 996	
Kokku varad	12 159 869	12 796 109	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	420 520	408 510	9
Võlad ja ettemaksed	70 175	67 731	10
Kokku lühiajalised kohustused	490 695	476 241	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 678 854	4 099 055	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 678 854	4 099 055	9
Kokku kohustused	4 169 549	4 575 296	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 220 174	8 163 433	
Aruandeaasta tulem	-230 493	56 741	
Kokku netovara	7 990 320	8 220 813	
Kokku kohustused ja netovara	12 159 869	12 796 109	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	390 694	609 830	14
Tulu ettevõtlusest	554 352	545 140	15
Muud tulud	6 382	7 392	16
Kokku tulud	951 428	1 162 362	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-553 950	-535 254	17
Tööjõukulud	-215 197	-189 765	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-377 466	-344 728	7
Muud kulud	-3 093	-1 790	19
Kokku kulud	-1 149 706	-1 071 537	
Põhitegevuse tulem	-198 278	90 825	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31	70	
Intressikulud	-32 246	-34 154	20
Aruandeaasta tulem	-230 493	56 741	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-198 278	90 825	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	377 466	344 728	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-381	0	
Muud korrigeerimised	-35 464	-296 542	
Kokku korrigeerimised	341 621	48 186	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 081	-18 588	
Varude muutus	-3 618	-2 988	5
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 757	-37 275	
Kokku rahavood põhitegevusest	151 563	80 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 328	-281 644	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	443 656	695 230	
Laekunud intressid	31	70	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	400 442	413 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-408 190	-398 688	
Makstud intressid	-32 559	-34 209	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-440 749	-432 897	
Kokku rahavood	111 256	60 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 901	68 982	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 256	60 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	241 157	129 901	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	639	8 163 433	8 164 072
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	639	8 163 433	8 164 072
Aruandeaasta tulem		56 741	56 741
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiili Varahalduse SA 2014.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. 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

Bilansis kajastatakse raha ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Aruanne on koostatud konsolideerimata aruandena.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 akumulieeritud 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 varaobjektilt 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 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 õiglasest 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 perioodiseerimisele 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) eelpoolloetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	12 298	2 783
Arvelduskontod	228 859	127 118
Kokku raha	241 157	129 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud nõuded	3 678 853	0	2 266 549	1 412 304	
Sihtfinantseerimise nõuded	420 520	420 520			
Ettemakstud kulud	6 038	6 038			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 126 128	447 275	2 266 549	1 412 304	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 662	14 662			4
Ostjatelt laekumata arved	14 662	14 662			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 897	20 897			6
Muud nõuded	4 099 055	0	2 185 312	1 913 743	
Sihtfinantseerimise nõuded	408 510	408 510			13
Seadusest tulenevad toetused	277	277			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 543 401	444 346	2 185 312	1 913 743	

Muud nõuded 2014.a.:

* 12 kuu jooksul ettemakstud tulevaste perioodide kulud (Interior Service OÜ-le lasteaia mööbli eest 6001 eurot, Valio Eesti OÜ-le toiduainete eest 38 eurot)

* 1 - 5 aasta jooksul saamata sihtfinantseerimine Kiili Vallavalitsuselt põhivara soetuseks 2 266 549 eurot

* üle 5 aasta saamata sihtfinantseerimine Kiili Vallavalitsuselt põhivara soetuseks
1 412 304 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	16 808	14 662	3
Nõuded emaettevõtte ja tema tütarettevõtte vastu	1 009	1 145	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Ostjate laekumata arved	15 799	13 517	
Kokku nõuded ostjate vastu	16 808	14 662	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	7 960	4 742
Müügiks ostetud kaubad	1 524	1 124
Kokku varud	9 484	5 866
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	578 941	4 373

Seoses vajadusega lihtsustada põhivara inventuuride teostamise korda sai eelmise aasta lõpus alustatud digitaalse vara loendusega nii põhi- kui väikevahendite osas. Eelnevatel aastatel arvele võetud lauad, toolid,apid tuli kanda väikevahendite nimekirja.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				66
Üksikisiku tulumaks	0	1 808		1 984
Sotsiaalmaks	0	3 961		4 168
Kohustuslik kogumispension	0	200		160
Töötuskindlustusmaksed	0	291		275
Ettemaksukonto jääk	3 909		20 897	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 909	6 260	20 897	6 653

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 367 273	8 145 087	296 411	571 290	6 250	6 250	10 386 311
Akumuleeritud kulum		-1 372 747	-287 186	-546 353			-2 206 286
Jääkmaksumus	1 367 273	6 772 340	9 225	24 937	6 250	6 250	8 180 025
Ostud ja parendused		29 840	3 074	20 865	227 865	227 865	281 644
Amortisatsioonikulu		-328 226	-3 079	-9 050			-340 355
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-951	-3 422			-4 373
Ümberklassifitseerimised		234 115			-234 115	-234 115	
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 083	0
Kokku	2 083	0

Bilansiväliselt oli Kiili Varahalduse SA-l seisuga 31.12.2014.a. väikevahendeid kokku 572 475.- euro väärtuses (2013.a. 57 951 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	334 903	345 788
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	5 663 623	5 946 587
Kokku	5 663 623	5 946 587

Kasutusrendile antud varade soetusmaksumus oli 31.12.2014.a. seisuga 7 469 289 eurot (2013.a. 7 453 643 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	7 186	21 369

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	1 509 313	186 433	1 027 219	295 661	0,78	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	334 885	38 863	225 799	70 223	0,84	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	54 997	6 351	29 237	19 409	1,28	EUR	14.03.2021
Leping 2006044382	2 608 370	176 863	903 057	1 528 450	0,69	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	4 507 565	408 510	2 185 312	1 913 743			
Laenukohustused kokku	4 507 565	408 510	2 185 312	1 913 743			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	5 663 623	5 946 587
Kokku	5 663 623	5 946 587

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:

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

2. Swedbank AS-i kasuks on seatud:

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 842	36 842	11
Võlad töövõtjatele	22 980	22 980	12
Maksuvõlad	6 653	6 653	6
Muud võlad	990	990	
Intressivõlad	990	990	
Saadud ettemaksed	266	266	
Tulevaste perioodide tulud	266	266	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 731	67 731	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tarnijatele tasumata kuluarved	35 744	34 005	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsoliseerimisgrupi ettevõtetele	3 263	2 837	
Kokku võlad tarnijatele	39 007	36 842	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	17 403	16 391	
Puhkusetasude kohustus	6 417	6 589	
Kokku võlad töövõtjatele	23 820	22 980	10

Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kiili valla sihtfinantseerimine Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rekonstrueerimiseks	-4 906 253	398 688	0	-4 507 565	
Kiili vallalt põhivara soetuseks	0	252 066	-252 066	0	
EAS-I Lootuse tn 26 rekonstrueerimiseks	0	25 754	-25 754	0	
KIK-I Kiili Gümnaasiumi tööõpetusklaasi aspiratsioonisüsteemile	0	18 722	-18 722	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-4 906 253	695 230	-296 542	-4 507 565	14
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest	0	136 927	-136 927	0	
PRIA toetus	0	3 523	-3 523	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	140 450	-140 450	0	14
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-4 906 253	835 680	-436 992	-4 507 565	
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
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	14
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	14
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-4 507 565	575 386	-167 194	-4 099 373	

Lisa 14 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	131 730	140 450
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	35 464	296 542
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	223 500	172 838
Kokku annetused ja toetused	390 694	609 830
sh eraldi riigieelarvest	0	44 477
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	386 654	584 076

Lisa 15 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Renditulu mitteametlikult	334 903	345 787
Tulu toitlustamisest	164 712	144 649
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulu	462	376
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	41 438	40 177
Rahvamaja tasulised teenused	1 534	1 906
Muud tulud	11 303	12 245
Kokku tulu ettevõtlusest	554 352	545 140

Lisa 16 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	381	0
Muud	6 001	7 392
Kokku muud tulud	6 382	7 392

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-28 015	-21 369
Energia	-167 912	-185 962
Elektrienergia	-80 225	-84 005
Soojusenergia	-87 687	-101 957
Mitmesugused bürookulud	-407	-400
Koolituskulud	-802	-1 204
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 454	-700
Sideteenused	-9 393	-9 038
Pangateenused	-730	-972
Auditi tasu	-1 253	-680
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	-55 424	-49 708
Korrashoiuteenused	-28 778	-36 489
Vee- ja kanalisatsiooniteenused	-27 773	-25 255
Valveteenused	-8 145	-3 057
Kindlustuskulud	-3 031	-3 680
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiakulud	-4 768	-3 680
Inventar ja selle tarvikud	-26 427	-16 865
Toiduainete ja toitlustusteenuste kulud	-165 825	-145 278
Kütusekulud	-4 335	-4 148
Sõidukite remondi- ja hoolduskulu	-3 821	-12 220
Sõidukite rendikulu	-7 186	-4 219
Raamatupidamisteenuse soetus	0	-2 250
Muud	-7 471	-8 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-553 950	-535 254

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-160 381	-141 433
Sotsiaalmaksud	-52 850	-46 500
Töötuskindlustuskulu	-1 966	-1 832
Kokku tööjõukulud	-215 197	-189 765
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 19 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	0
Mitmesugused muud ärikulud	-3 083	-1 790
Käibemaks	0	0
Kokku muud kulud	-3 093	-1 790

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	31	70
Intressitulu hoiustelt	31	70
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31	70

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-32 246	-34 154
Kokku intressikulud	-32 246	-34 154

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kiili Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	1 009		1 113	
Tütarettevõtjad		3 263		
Sidusettevõtjad			32	2 837
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34	1 477	36	1 632

2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	320	346 020
Sidusettevõtjad	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
2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	618	359 696
Sidusettevõtjad	24 395	49
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		406

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	19 881	13 540
Isikliku sõiduauto hüvitis	768	796

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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: 20.04.2015

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR-ASSO KALVET	Juhatuse liige	20.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kiili Varahalduse Sihtasutus nõukogule.

Oleme auditeerinud Kiili Varahalduse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 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.

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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kiili Varahalduse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

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

20.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	20.04.2015

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