

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Vaivara Kalmistud Sihtasutus

registrikood: 90003686

tänava/talu nimi, Aia 1-8

maja ja korteri number:

alevik: Sinimäe alevik

vald: Vaivara vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40101

telefon: +372 53340388, +372 3925987

e-posti aadress: anti.kallam@vaivara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Vaivara vallas on 3 üldkasutatavat, matmiseks avatud kalmistut mille haldamisega tegeleb Vaivara Kalmistute SA. Kalmistute kogupindala on 46,01 ha ning kalmistud asuvad: Sinimäe alevikus (Sinimäe kalmistu ja Sillamäe kalmistu) pindala kokku 10,55 ha ning Riigiküla kalmistu pindala 35,46 ha.

Tulud põhitegevusest 2013 majandusaastal moodustasid 114 645 eurot.

Sihtotstarbelised eraldised põhitegevuseks 2013.a. 189 000 eurot, millest:

Narva linna sihtotstarbeline eraldis 125 000 eurot (66,14%);

Sillamäe linna sihtotstarbeline eraldis 33 600 eurot (17,78%);

Vaivara valla sihtotstarbeline eraldis 30 400 eurot (16,08%).

Sihtasutuse 2013.a. kogutuludest moodustasid sihtotstarbelised eraldised asutajatelt 62,24%, tulu ettevõtlusest 37,76%.

Sihtasutuse 2012.a. kogutuludest moodustasid sihtotstarbelised eraldised asutajatelt 59,2%, tulu ettevõtlusest 40,8%.

Ettevõtlustulud.

Ettevõtlustulud moodustasid 2013 majandusaastal 114645 euro. 100% ettevõtlustuludest moodustasid tulud hauastamisteenusest.

Kulud.

Sihtasutuse kulud moodustasid 2013 majandusaastal 283182 eurot.

Personal.

Vaivara Kalmistud SA 2013.a keskmine töötajate arv 14 inimest. Tööjõukulude üldsumma moodustas majandusaastal 173403 eurot.

Majandusaasta jooksul ei ole makstud tasu nõukogu liikmetele. Juhatusel on makstud tasu 16224 eurot.

Tulem.

Sihtasutuse 2013.a tulud kokku 303645 eurot, kulud kokku 283182 eurot, finantstulud 9 eurot.

Sihtasutuse positiivne tulem 2013. majandusaastal 20472 eurot.

Tegevusplaanid.

2013 majandusaastal sõlmisid Narva Linnavalitsus ja Vaivara Vallavalitsus Koostöölepingu 20 aastaks, millega on tagatud Riigiküla kalmistu nõuetekohaseks haldamiseks ja hoolduseks vajalik finantseerimine. Käesoleva majandusaastal jätkab Vaivara Kalmistud SA Riigiküla kalmistul mõõdistatud hauaplatside sidumist andmebaasiga ja lepingute sõlmimist platsi kasutajatega. Sillamäe kalmistul jätkab Vaivara Kalmistud SA kalmistu laienduse arendamisega seotud tegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 264	65 414	1,2
Nõuded ja ettemaksed	691	382	
Kokku käibevara	88 955	65 796	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 534	7 450	1,4
Kokku põhivara	12 534	7 450	
Kokku varad	101 489	73 246	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 363	42 592	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	50 363	42 592	
Kokku kohustused	50 363	42 592	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	57 521	57 521	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-26 867	-74 722	
Aruandeaasta tulem	20 472	47 855	
Kokku netovara	51 126	30 654	
Kokku kohustused ja netovara	101 489	73 246	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	189 000	196 702	8
Tulu ettevõtlusest	114 645	135 580	9
Kokku tulud	303 645	332 282	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-171 026	-182 817	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 894	-13 885	11
Tööjõukulud	-99 260	-86 761	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-996	-996	4
Muud kulud	-6	0	
Kokku kulud	-283 182	-284 459	
Põhitegevuse tulem	20 463	47 823	
Muud finantstulud ja -kulud	9	32	
Aruandeaasta tulem	20 472	47 855	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	20 463	47 823	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	996	996	4
Kokku korrigeerimised	996	996	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-309	4 087	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 771	-28 497	
Muud rahavood põhitegevusest	-2 625	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	26 296	24 409	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 455	0	
Laekunud intressid	9	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 446	32	
Kokku rahavood	22 850	24 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 414	40 973	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 850	24 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 264	65 414	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	57 521	-74 722	-17 201
Aruandeaasta tulem		47 855	47 855
31.12.2012	57 521	-26 867	30 654
Aruandeaasta tulem		20 472	20 472
31.12.2013	57 521	-6 395	51 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Vaivara Kalmistud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri. Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. 2013 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja raamatupidamisaruande arvestuslikuks perioodiks on 01.01.2013-31.12.2013.a.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 euronist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euroni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -selt kuluse. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 aastaat

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetus kajastatakse tulemiaruanandes tuluna. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna. Kasutamata vahendid jäävad kohustustesse.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. SA põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruande skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte kohta avaldamisele kuuluvat informatsiooni reguleerib IPSAS 20 Related party disclosures. IPSAS 20 sisaldab teatud erinevusi võrreldes äriühingutele mõeldud standardiga IAS 24, millest lähtub omakorda RTJ 2 §-des 45-48. Põhiline erinevus on selles, et IPSAS 20 ei nõua üldjuhul niisuguste tehingute avalikustamist, mis on toimunud seotud osapooltega normaalsetel turutingimustel või vastavalt seaduses sätestatud tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui ka mitteseotud isikutele.

Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	310	520
Arvelduskontod	87 954	64 894
Kokku raha	88 264	65 414

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	165	1 019
Üksikisiku tulumaks	2 811	2 756
Sotsiaalmaks	5 206	5 161
Kohustuslik kogumispension	233	250
Töötuskindlustusmaksed	429	595
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 844	9 781

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 958			9 958
Akumuleeritud kulum	-1 512			-1 512
Jääkmaksumus	8 446			8 446
Amortisatsioonikulu	-996			-996
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 958			9 958
Akumuleeritud kulum	-2 508			-2 508
Jääkmaksumus	7 450			7 450
Ostud ja parendused		6 080	6 080	6 080
Muud ostud ja parendused		6 080	6 080	6 080
Amortisatsioonikulu	-996			-996
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 958	6 080	6 080	16 038
Akumuleeritud kulum	-3 504	0		-3 504
Jääkmaksumus	6 454	6 080	6 080	12 534

Lõpetamata projektid: Sillamäe kalmistu laiendamise kapitaliseeritud projekteerimiskulud.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	-4 184	-7 273
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	-4 914	-4 169
1-5 aasta jooksul	-7 420	-10 422

Kasutusrendi objekt: sõiduk Isuzu D-Max (pikap). Kasutusrendi periood 48 kuud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 710	6 710		
Võlad töövõtjatele	24 648	24 648		
Maksuvõlad	8 844	8 844		
Saadud ettemaksed	10 161	10 161		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 363	50 363		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 808	1 808		
Võlad töövõtjatele	20 299	20 299		
Maksuvõlad	9 781	9 781		
Muud võlad	204	204		
Muud viitvõlad	204	204		
Saadud ettemaksed	10 500	10 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	42 592	42 592		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 416	6 501
Puhkusetasude kohustus	10 099	9 260
Potensiaalsed maksukohustused	5 648	4 207
Muud võlad töövõtjatele	485	331
Kokku võlad töövõtjatele	24 648	20 299

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	189 000	196 702
Kokku annetused ja toetused	189 000	196 702
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	189 000	196 702
Vaivara Vallavalitsus	30 400	30 400
Narva Linnavalitsus	125 000	132 702
Sillamäe Linnavalitsus	33 600	33 600

Kõik aruandeaasta jooksul saadud toetused seotud Sihtasutuse põhieesmärgiga.
Aruandeperioodil tagastatud või tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimise summad - 0.

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Kalmistute ja krematooriumide tegevus (EMTAK 96032)	114 645	135 580
Kokku tulu ettevõtlusest	114 645	135 580

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-5 253	-3 736
Elektrienergia	-2 047	-1 790
Soojusenergia	-463	-558
Kütus	-2 743	-1 388
Remonditööd	-660	-1 122
Üür ja rent	-2 588	-3 667
Tööjõukulud	-74 143	-85 968
Korrashoiuteenused	-74 906	-62 414
Arengukulud	0	-6 523
Inventari majandamiskulud	-2 425	-2 990
Muud majanduskulud	-348	-1 279
Sõidukite majandamiskulud	-3 722	-5 104
Eri- ja vormiriietus	-1 623	-1 883
Kindlustus	-694	-385
Sideteenused	-480	-473
Sõidukite rent	-4 184	-7 273
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-171 026	-182 817

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-556	-1 248
Sõidukite majandamiskulud	-1 398	-1 469
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-1 947	-1 917
Inventari majanduskulud	-1 303	-1 373
Arvestusteenused ja audiit	-5 350	-5 224
Juriidilised teenused	-400	-1 500
Muud tegevuskulud	-940	-1 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 894	-13 885

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-129 575	-128 918
Sotsiaalmaksud	-43 828	-43 811
Kokku tööjõukulud	-173 403	-172 729
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	74 143	86 761
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 13 Muud kulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	0
Kokku muud kulud	-6	0

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	440		120	59
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		208		588

2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed		1 825
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-3 521	
2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	-83	1 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-4 401	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 224	17 724

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2014

Vaivara Kalmistud Sihtasutus (registrikood: 90003686) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KALLAM	Juhatuse liige	25.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vaivara Kalmistud Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Vaivara Kalmistud Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 4 kuni 14, 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 Vaivara Kalmistud Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasisene linn 41531, Jõhvi vald

25.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Vaivara Kalmistud Sihtasutus (registrikood: 90003686) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	25.04.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3925987
Mobiiltelefon	+372 53340388
E-posti aadress	anti.kallam@vaivara.ee