

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Kiili Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90008614

tänav: Nabala tee 2A

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kasutusrent	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Võlad tarnijatele	19
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 12 Annetused ja toetused	20
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 14 Muud tulud	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Muud kulud	23
Lisa 18 Intressikulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

**Kiili Varahalduse SA
Tegvusaruanne 2016. a.**

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 filiaalid (3 hoonet)
- Kiili Rahvamaja
- Kiili Vallamaja

SA toitlustab Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia lapsi.

Sihtasutuse tegevus on seotud Kiili Valla eelarvestrateegiaga, mis omakorda sõltub üldisest majanduse makrokeskkonnast ja riigi eelarvepoliitikast.

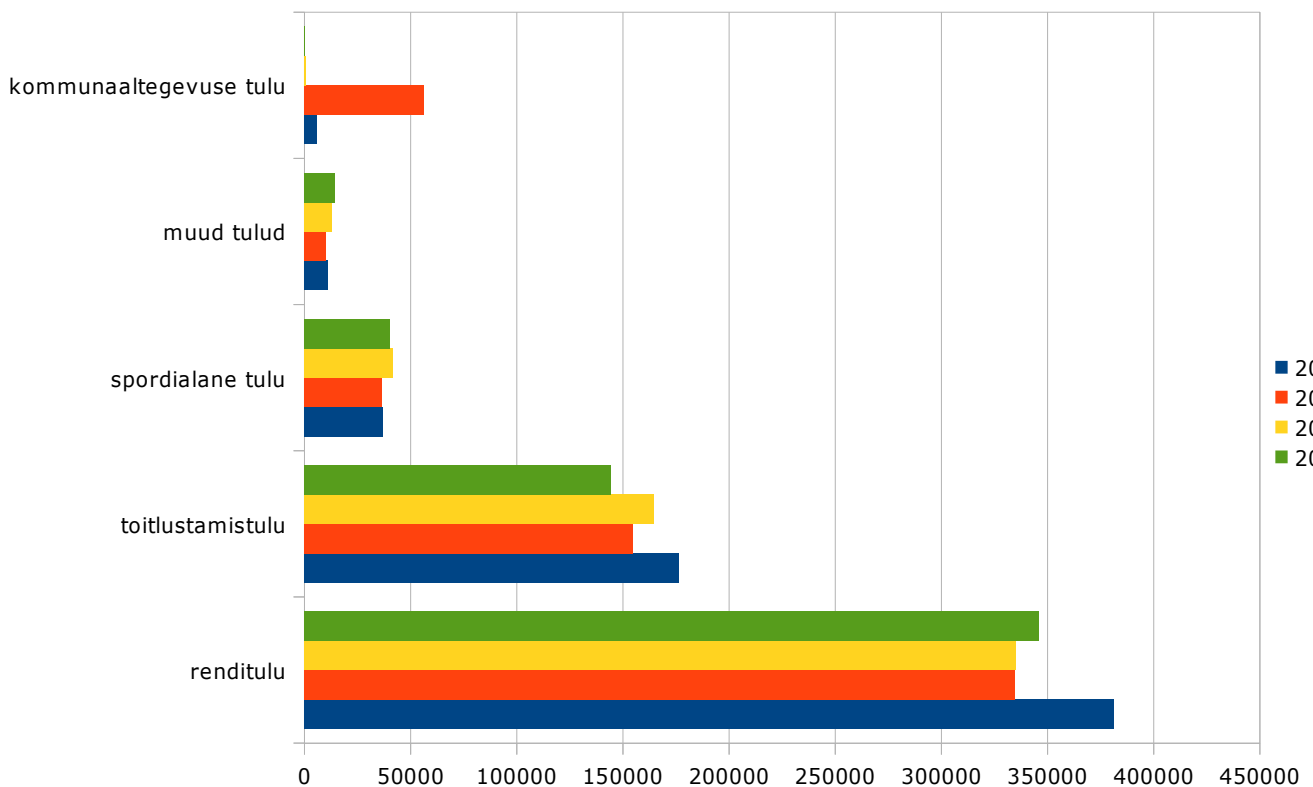
Sihtasutuse äritegevust võib pidada hooajaliseks. Valdav enamus teenindavatest objektidest suveperioodil ei tööta, mistõttu toitlustus- ja koristusteenus ei toimi. Reeglina teostatakse suuremahulisemaid remondi -ja ehitustöid suveperioodil. Ettevõtte äritegevusele hooajalisus negatiivset mõju ei avalda.

Sihtasutuse äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Sihtasutuse äritegevus on siseriiklik- valuuta- ja börsikursside muutusest tulenevad otsesed riskid puuduvad. Intressimäärade muutumine mõjutab Sihtasutuse äritegevust eelkõige laenukohustuste tagasimaksete osas. 2016 aastal laenuintressid langesid.

Tulud, kulud

Kiili Varahalduse Sihtasutuse 2016. a. tegevustulud moodustasid 1 615,5 tuhat eurot, sh kaupade ja teenuste realisatsioonist laekus 612,1 tuhat eurot.



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

Valdav osa tegevustuludest laekus Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rendist.

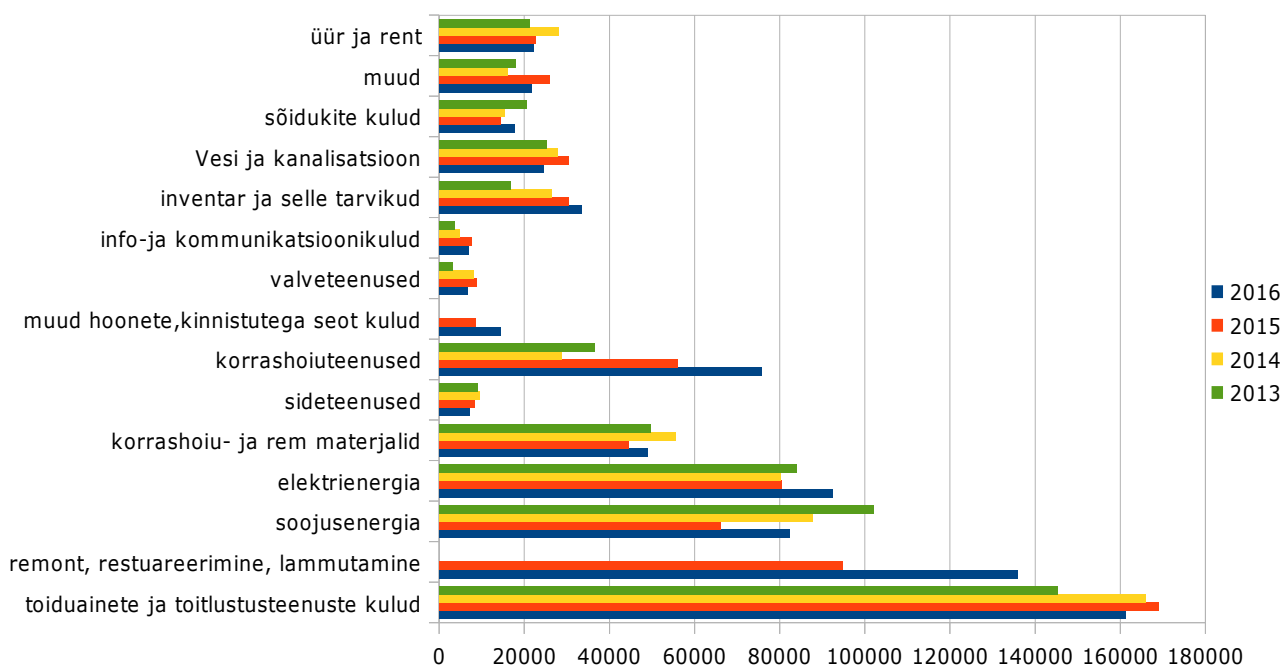
Toetusi laekus kokku 771,8 tuh eurot. Tulud haldustegevuseks ning põhivara soetuseks suurenesid 74,9 tuh eurot, millest oluline osa kulus:

- Kiili Gümnaasiumi moodulgarderoobi soetuseks, -parkla laienduseks ja -remonttöödeks (kokku 59,1 tuh eurot)
- Ronimisväljaku ja välitrenazööride soetuseks ning paigalduseks (23,4 tuh eurot)
- Nabala tee 2a sisehoovi ja keldrikorruse rekonstrueerimiseks (62,4 tuh eurot)
- Päevakeskuse ehituseks (86,6 tuh eurot)
- Kangru Lasteaia ehituseks (84,3 tuh eurot)
- Kiili Lasteaia ja Kiili Rahvamaja remondiks (21,4 tuh eurot)

Toetusi Kangru Lasteaia ehituseks, millede kulud on tehtud aastal 2016, on laekunud EAS-lt 229,1 tuh eurot (veebruaris 2017).

Kiili Varahalduse SA aruandeperioodi tegevuskulud moodustasid 1,553 mln eurot.

Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 234 tuhande euro võrra. Kulutusi tehti rohkem tööjõukulude (113,5 tuh eurot) ja tegevuskulude (83,6 tuhat eurot) osas. Tööjõukulude kasvu mõjutasid peamiselt puhastusteenindajate ametikohtade liitmine SA struktuuriga. Tegevuskulude kasv on seotud suuresti remondikulude (s.h Nabala tee 2a sisehoovi ja keldrikorruse rekonstrueerimine) ja korrashoiuteenuste kasvuga (tugev- ja nõrkvoolutööd ning ventilatsiooniseadmete hooldus).



Joonis 2 Olulisemate tegevuskulude struktuur 2013 – 2016 kulu liikide järgi (tuh eur).

Sihtasutuse finantskulud moodustasid 11,7 tuhat eurot, millest valdav osa kulus laenuintresside katteks. Võrreldes 2015. aastaga langes intressikulu.

Aruandeperioodi tulem oli 51 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud kahel eelneval majandusaastal on välja toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.16	31.12.15
Tegevustulukus (%)	3,16	-3,83
Varade tootlus ROA (%)	0,44	-0,42
Omakapitali tootlus ROE (%)	0,64	-0,62
Käibevara käibekordaja	1,58	1,84
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,26	1,27
Finantsstabiilsus (%)	68,86	67,67

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 384 tuhat eurot. Alustati Kiili Lasteaia Kangru filiaali ehitusega ning viidi lõpuni ruumide renoveerimine eakate -ja puuetega inimeste keskuse tarvis. Soetati ronimisväljak, köögitehnikat ning kaasajastati infosüsteeme. Viidi lõpuni Vallamaja hoone (Nabala tee 2a) akende vahetus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aasta tegevuse üheks olulisemaks eesmärgiks on Kiili Lasteaia Kangru filiaali ehituse lõpetamine, sisustamine ja sellega kaasnevad tegevused. Kiili Lasteaia Kangru filiaal avatakse 2017 aasta sügisel.

Seoses lasteaia Kangru filiaali valmimisega, kohandatakse kaks lasteaia väikeses majas (Lasteaia 26) vabanevat rühmaruumi gümnaasiumi ja Kunstide kooli tarbeks.

Lõpetatakse Kiili Gümnaasiumi juurdeehitusega seotud detailplaneering ja valmib juurdeehituse eskiisprojekt.

Kiili Vallamaja hoones renoveeritakse avaramad ruumid Kiili Noortekeskuse tarbeks.

Olemasoleva amortiseerunud Kiili Skatepargi asemele rajatakse uus.

Teostatakse väiksemaid ja regulaarseid remont/hooldustöid kõikidel SA objektidel.

/digiallkiri/

Assar-Asso Kalvet
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 686	216 144	2
Nõuded ja ettemaksed	750 219	478 096	3
Varud	6 026	5 237	
Kokku käibevarad	1 025 931	699 477	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 802 282	3 245 479	3
Materiaalsed põhivarad	7 778 050	7 790 493	5
Kokku põhivarad	10 580 332	11 035 972	
Kokku varad	11 606 263	11 735 449	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	443 198	432 571	7
Võlad ja ettemaksed	368 893	116 510	8
Kokku lühiajalised kohustised	812 091	549 081	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 802 282	3 245 479	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 802 282	3 245 479	
Kokku kohustised	3 614 373	3 794 560	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 940 250	7 989 681	
Aruandeaasta tulem	51 001	-49 431	
Kokku netovara	7 991 890	7 940 889	
Kokku kohustised ja netovara	11 606 263	11 735 449	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 000 937	696 952	12
Tulu ettevõtlusest	612 071	592 299	13
Muud tulud	2 500	303	14
Kokku tulud	1 615 508	1 289 554	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	0	-639	
Mitmesugused tegevuskulud	-751 819	-668 243	15
Tööjõukulud	-409 510	-296 019	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-390 354	-353 980	
Muud kulud	-1 552	-381	17
Kokku kulud	-1 553 235	-1 319 262	
Põhitegevuse tulem	62 273	-29 708	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27	28	
Intressikulud	-11 666	-19 751	18
Muud finantstulud ja -kulud	367	0	
Aruandeaasta tulem	51 001	-49 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	62 273	-29 708	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	390 354	353 980	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 500	0	
Muud korrigeerimised	-418 918	-290 112	
Kokku korrigeerimised	-31 064	63 868	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 381	-15 778	
Varude muutus	-789	4 247	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	253 060	46 335	
Kokku rahavood põhitegevusest	248 099	68 964	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-375 307	-104 806	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 500	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	622 769	451 876	
Laekunud intressid	394	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	250 356	347 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-432 570	-421 324	
Makstud intressid	-12 343	-19 751	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-444 913	-441 075	
Kokku rahavood	53 542	-25 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 144	241 157	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 542	-25 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	269 686	216 144	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem		51 001	51 001
31.12.2016	639	7 991 251	7 991 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiili Varahalduse SA 2016.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

Raha ja raha ekvivalentidena 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

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 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 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:

- Kiili vald – omanik
- Kiili valla tütarettevõtte

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 929	2 139
Arvelduskontod	267 757	214 005
Kokku raha	269 686	216 144

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 595	24 595			
Ostjatelt laekumata arved	24 595	24 595			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 270	53 270			4
Ettemaksed	50	50			
Muud makstud ettemaksed	50	50			
Sihtfinantseerimise nõuded (Kiili Vallavalitsus)	3 245 479	443 197	1 656 523	1 145 759	11
Sihtfinantseerimise nõuded (EAS)	229 107	229 107			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 552 501	750 219	1 656 523	1 145 759	

	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			
Ostjatelt laekumata arved	27 006	27 006			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 214	15 214			4
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	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 723 575	478 096	2 266 549	978 930	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 269		8 026	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 529	0	4 465
Erisoodustuse tulumaks	0	293	0	157
Sotsiaalmaks	0	13 381	0	9 048
Kohustuslik kogumispension	0	655	0	419
Töötuskindlustusmaksed	0	788	0	534
Ettemaksukonto jääk	29 001		7 188	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 270	21 646	15 214	14 623

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 367 273	8 429 121	246 095	84 336		10 126 825
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused		12 853	3 102	3 327	356 024	375 306
Amortisatsioonikulu		-363 079	-13 105	-14 169		-390 353
Ümberklassifitseerimised		122 743			-122 743	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		122 743			-122 743	
Muud muutused	2 604					2 604
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 373 094	8 816 143	251 579	84 336	296 463	10 821 615
Akumuleeritud kulum		-2 732 803	-231 498	-79 264		-3 043 565
Jääkmaksumus	1 373 094	6 083 340	20 081	5 072	296 463	7 778 050

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	381 352	334 844
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	5 062 956	5 361 727
Kokku	5 062 956	5 361 727

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 815	2 010
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 261	1 990
1-5 aasta jooksul	7 552	4 462

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	929 647	207 403	722 244		0,183%	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	212 338	45 056	167 282		0,308%	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	34 843	7 502	27 341		0,683%	EUR	30.04.2021
Leping 2006044382	2 068 652	183 237	739 656	1 145 759	0,36%	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	3 245 480	443 198	1 656 523	1 145 759			
Laenukohustised kokku	3 245 480	443 198	1 656 523	1 145 759			

	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	30.04.2021
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			
Laenukohustised kokku	3 678 050	432 571	1 913 776	1 331 703			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	5 062 956	5 361 727
Kokku	5 062 956	5 361 727

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 maatulusmaale - 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 mitteeluruumi 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 mitteeluruumi rendileping nr 5-5/15

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 654	302 654	9
Võlad töövõtjatele	44 168	44 168	10
Maksuvõlad	21 646	21 646	4
Saadud ettemaksed	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	368 893	368 893	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 896	63 896	9
Võlad töövõtjatele	36 881	36 881	10
Maksuvõlad	14 623	14 623	4
Muud võlad	677	677	
Intressivõlad	677	677	
Saadud ettemaksed	433	433	
Tulevaste perioodide tulud	433	433	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 510	116 510	

Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata kuluarved	299 778	61 486
Võlad emajärgsetele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	2 876	2 410
Kokku võlad tarnijatele	302 654	63 896

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	36 670	30 148
Puhkusetasude kohustis	7 498	6 733
Kokku võlad töövõtjatele	44 168	36 881

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseer	-4 099 373	418 331		-3 681 042
Kiili vallalt põhivara soetuseks		290 751	-290 751	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade 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
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseer.	-3 681 042	435 563		-3 245 479
Kiili vallalt põhivara soet.		189 811	-189 811	0
EAS-lt põhivara soet.			-229 107	-229 107
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-3 681 042	625 374	-418 918	-3 474 586
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest		215 935	-215 935	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		215 935	-215 935	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-3 681 042	841 309	-634 853	-3 474 586

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	215 935	179 458
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	418 918	290 751
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	366 084	226 743
Kokku annetused ja toetused	1 000 937	696 952
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	771 830	696 650
sh. eraldi EAS-lt	229 107	0

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Renditulu mitteiluruumidelt	381 352	334 844
Tulu toitlustamisest	176 342	154 568
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulu	6 045	56 338
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	37 232	36 447
Rahvamaja tasulised teenused	1 287	738
Muud tulud	9 813	9 364
Kokku tulu ettevõtlusest	612 071	592 299

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Muud	0	301
Kokku muud tulud	2 500	303

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-22 298	-22 685
Energia	-178 213	-149 927
Elektrienergia	-92 334	-80 521
Soojusenergia	-82 284	-66 215
Kütus	-3 595	-3 191
Veevarustusteenused	-24 629	-30 378
Mitmesugused bürookulud	-376	-858
Koolituskulud	-918	-1 448
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-6 120
Sideteenused	-7 220	-8 389
Pangateenused	-802	-809
Arvestus- ja auditeermisteenused	-2 137	-3 243
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	-48 967	-44 539
Korrashoiuteenused	-75 765	-55 958
Valveteenused	-6 697	-8 876
Kindlustuskulud	-4 491	-3 108
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiakulud	-6 931	-7 664
Inventar ja selle tarvikud	-33 513	-30 316
Toiduainete ja toitlustusteenuste kulud	-161 207	-168 948
Sõidukite remondi- ja hoolduskulu	-3 406	-4 283
Sõidukite rendikulu	-10 766	-6 991
Muud hoonete, kinnistute ja rajatistega seot. kulud	-14 500	-8 470
Juriidilised teenused	-3 618	-5 554
Muud administreerimiskulud	-2 518	-798
Remont, restaureerimine, lammutamine	-135 889	-94 764
Muud	-6 958	-4 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-751 819	-668 243

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-306 173	-220 592
Sotsiaalmaksud	-103 337	-74 630
Muud	0	-797
Kokku tööjõukulud	-409 510	-296 019
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	21

Lisa 17 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Mitmesugused muud ärikulud	-359	-379
Maksud, lõivud, trahvid	-796	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-397	0
Kokku muud kulud	-1 552	-381

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-11 666	-19 751
Kokku intressikulud	-11 666	-19 751

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	3 250 939		3 683 294	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		2 876		2 410
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 999	1 320	2 566	1 320

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed		462 118
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	29 141	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 537
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 048	22 061
Isikliku sõiduauto hüvitis	3 893	1 524

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid 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: 14.03.2017

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR-ASSO KALVET	Juhatuse liige	14.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kiili Varahalduse Sihtasutus nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Kiili Varahalduse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number: 372

Assertum Audit OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

14.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	14.03.2017

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