

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus

registrikood: 90011317

aadress: Võidu 14

Vastseliina alevik

Vastseliina vald

Võru maakond

65201

telefon: +372 7851138, +372 5096301

e-posti aadress: linnus@vastseliina.ee

veebilehe aadress: www.vastseliina.ee/linnus

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 13 Muud tulud	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud kulud	19
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19

TEGEVUSARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (edaspidi SA) on asutatud 22.09.2008 a Vastseliina vallavolikogu otsuse nr.1.1-1/39 27. august 2008 a alusel. Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus on valla täisosaluselise äriühing.

SA eesmärk on Vana – Vastseliina piiskopilinnuse ja seda ümbritseva piirkonna arendamiseks atraktiivseks turismi- ja puhkekeskuseks ning selle saavutamiseks rahaliste ja mitterahaliste vahendite kogumine, valitsemine ja kasutamine vastavalt Vastseliina piiskopilinnuse kompleksi perspektiivse väljaarendamise kavale. Rahaliste vahendite saamiseks korraldab SA valla suurimaid kultuuriüritusi: Maarahva Laat, Vana Aja Päev, Tulede öö ja Lindora Laat.

SA kuulub Vastseliina valla konsolideerimisgruppi. Lisaks kuuluvad sinna veel Vaks OÜ, Vastseliina Hooldekodu OÜ, Vastseliina Hambaravi OÜ.

Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu.

Nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud. Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2011.a 1 425 € (2010 a 767€) Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitisi, kuid juhatajale on arvestatud puhkustasude kohustust sotsiaalmaksetega summas 99 €

Töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv (vt lisa 15).

eurodes	2010	2010
Tööjõukulud üldsummas	25 543	12 400
Sh palgakulu	18 686	8 931
Sh erisoodustused	261	241
Keskmine töötajate arv (tk)	1,76	0,92

Arendusdirektori leping oli ajutiselt peatatud ajaks 01.03.2009-31.08.2011, kuna asus tööle Vastseliina vallas projekti „Piiri Kõrtsi hoone restaureerimine osana Vastseliina Piiskopilinnuse teemapargiks” projektijuhina. Alates 01.04.2012 a asus tööle arendusdirektorina, kuid tasustatakse Vastseliina valla eelarvest (töötasuga kuus 1 150€)

Investeeringud (vt lisa 7,8,12)

eurodes	2011	2010
Projektitoetus	4 950	23 771
Omaosalus	0	1 549
Kapitalirent	0	14 380
Kokku investeeringud	4 950	39 700

2011 a soetati 80 komplekti keskaja stiilis savinõusid ja 60 savist kohvikruusi summas 4 950€.

2010 a soetati: 9 kohaline väikebuss Volkswagen Transporter summas 14 380€, katusega välilauakomplekt(4tk) summas 7 500€, Meeksi oja sild summas 3 236€, Trepp Piusa jõe ürgoru matkarajal summas 7 554€, Vana Vastseliina pargi ja piiskopilinnuse ümbruse restaureerimisprojekt summas 7 030€.

Saadud toetused tegevuskuludeks (vt lisa 12)

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Vastseliina vald toetust 2011 a summas 33 574€ (2010 a 22 625€).

2011 aastal said rahastuse alljärgnevad projektid:

Eesti Kultuurkapital toetas ürituste korraldamist summas 1 100 €, s.h: Maarahva Laat 400 €, Vana Aja Päev 300 € ja Tulede öö 400 €. 2010 aastal toetas Eesti Kultuurkapital ürituste korraldamist summas 1 981€.

Keskkonna Investeeringute Keskus toetas: Vana – Vastseliina pargi ja linnuse territooriumi hooldustööde teostamist 2011 aastal summas 3 464 €, millele lisandus omaosalus summas 428 € ja 2010 aastal oli toetuse suuruseks 7 750€, millele lisandus omaosalus summas 901€

MTÜ Võrumaa Partnerluskogu ja PRIA toetasid Leader projekti kaudu 2011 aastal alljärgnevaid tegevusi: keskaegsete nõude ja köögitehnika soetamine, reklaamvoldikute trükk, kodu lehekülje ja bussi reklaami valmistamine summas 3 608€, millele lisandus omaosalus summas 872€.

2011 a olulisemad tegevused:

Ürituste läbiviimine: juuni – XVII Maarahva Laad, juuli – IX Vana Aja Päev, august – Tulede öö, oktoober - Lindora Laad. Linnuse külastuskeskuses ja linnusekompleksi territooriumil korraldati temaatilisi ja ajaloolisi üritusi.

Osalemine väljapanekutega Tartu Hansapäevadel ja Paide linnusetorni avamisel ning Venemaal Irboska kindluses toimuvatel keskaja päevadel.

2012 aasta planeeritavad projektialased tegevused

Lähituleviku investeeringud tehakse projektitoetustega ja Vastseliina vallalt eraldatavate vahenditega.

Keskkonna Investeeringute Keskusele (KIK) esitatud taotluse alusel taotletakse 2012 aastaks Vana-Vastseliina kompleksi (mõisapark, väike matkarada ja linnuse territoorium) hoolduseks 4 398 €, millele lisandub omaosalus summas 496 € krooni. Liphard’i mõisaparki ja väikesele matkarajale taotletakse toetust uue puhkekoha ja lõkkeplatsi, prügikastide, pargipinkide, suunaviitade ja kahe uue purde ehitamiseks 5 809 €, millele lisandub omaosalus 900 e.

MTÜ Võrumaa Partnerluskogult (Leader programm) taotletakse 2012 aasta alguses avanevas taotlusvoorst toetust: Piiri kõrtsihoone külastuskeskus – muuseumile keskaegse telgi ja 10-ne müügileti valmistamiseks, mille eelarveks on 6 677 €, millele lisandub omaosalus summas 742 €.

Projektialane koostöös Vastseliina vallaga: Venemaa Pihkva oblasti, Läti Aluksne rajooni ja Vastseliina valla ühine projekt „Kolm kindlust” INTERREG III programmi; jätkatakse projekti “Piiri kõrtsi hoone restaureerimine osana Vastseliina Piiskopilinnuse teemapargist elluviimine”; jätkatakse linnuse lõunamüüri renoveerimist Muinsuskaitse abiga.

Eesti Kultuurkapitalile esitatakse projektid valla suurürituste korraldamise toetuseks (Maarahva laad, Vana Aja päev, Tulede öö, Lindora laad).

Algatatud on detailplaneeringu muutmine linnuse ja mõisapargi katastriüksustel, mille eesmärgiks on Vastseliina Piiskopilinnuse kontseptsioonis ettenähtud III etapi elluviimine ehk keskaja küla ehitamiseks eeltööde tegemine, projekteerimine jne. Eeltööde läbiviimiseks on planeeritud taotluse esitamine Leader projekti.

2012 aasta planeeritavad olulisemad tegevused

2011 aasta suvel avati Vastseliina linnuse külastuskeskus endine Piiri kõrts. Hoones valmistatakse ette ja viiakse läbi erinevaid üritusi ja turismi ning kultuuri pakette, mis arendavad erinevaid turismialaseid teenuseid piiskopilinnuse kompleksi tutvustamiseks.

Piiri kõrtsi vastas asuv Sepikoda on muudetud ümber käsitööpood – kohvikuks. Käsitöö pood on planeeritud rendile anda MTÜ Vana-Vastseliina Külaühingule ja kohvikut on plaanis pidama hakata SA.

Jätkatakse piiskopilinnuse kompleksi ja mõisapargi hooldust ja arendamist.

2012 aastal korraldatakse koostöös valla mittetulundusühingute, allasutustega ja vabatahtlikega erinevaid üritusi linnuse kompleksi tutvustamiseks ja külastajate meelitamiseks Vastseliina valda.

Olulised sündmused ja asjaolud, mis võivad mõjutada finantsseisundit või majandustulemusi:

Üleriigiline majandusliku olukorra halvenemine ja halvad ilmastikutingimused võivad mõjutada ürituste läbiviimisega seoses planeeritud tulusid.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika;

<u>Lähteandmed</u>		
euroides	2011	2010
Käibevara	29 653	16 912
Lühiajalised kohustused	4 014	4 427
Raha	28 511	16 693
Kohustused kokku	4 014	4 427
Varad	70 178	61 446
Aruandeaasta tulem	9 145	31 218
Netovara kokku	66 164	57 019
Tulu majandustegevusest	58 177	35 992

Peamised finantssuhtarvud

euroides	2011	2010
Käibe kasv %	61,6	18,3
Brutotulemi määr %	15,7	86,7
Tulemi kasv %	-70,7	188,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,4	3,9
ROA %	13,0	50,9
ROE %	13,8	54,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (tulu majandustegevusest 2011 – tulu majandustegevusest 2010)/ tulu majandustegevusest 2010 * 100

Tulemimäär (%) = tulem/tulu majandustegevusest * 100

Tulemi kasv (%) = (tulem 2011 – tulem 2010)/ tulem 2010 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused. Kajastab SA võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaraga.

ROA (%) = tulem/ varad kokku * 100. Kajastab kui palju tulemit teenis iga tegevusse paigutatud kroon.

ROE (%) = tulem/ netovara kokku * 100. Kajastab müügitulu krooni ühe varasse investeeritud krooni kohta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 511	16 693	2
Nõuded ja ettemaksed	1 142	219	3
Kokku käibevara	29 653	16 912	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 776	37 504	7
Immateriaalne põhivara	6 749	7 030	8
Kokku põhivara	40 525	44 534	
Kokku varad	70 178	61 446	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 828	9
Võlad ja ettemaksed	4 014	1 599	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 014	4 427	
Kokku kohustused	4 014	4 427	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	44 237	13 019	
Aruandeaasta tulem	9 145	31 218	
Kokku netovara	66 164	57 019	
Kokku kohustused ja netovara	70 178	61 446	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	46 986	56 127	12,18
Muud tulud	58 177	35 992	13
Kokku tulud	105 163	92 119	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-7 363	-7 103	14
Tööjõukulud	-25 543	-12 400	15,18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 959	-4 770	7,8
Muud kulud	-54 237	-36 832	16
Kokku kulud	-96 102	-61 105	
Põhitegevuse tulem	9 061	31 014	
Finantstulud ja -kulud	84	204	17
Aruandeaasta tulem	9 145	31 218	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 061	31 014	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 959	4 770	7,8
Muud korrigeerimised	-4 950	-23 771	12
Kokku korrigeerimised	4 009	-19 001	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-910	1 029	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 415	420	10
Kokku rahavood põhitegevusest	14 575	13 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 950	-25 320	7,8
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 950	23 771	12
Laekunud intressid	124	289	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	124	-1 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 828	-11 552	9
Makstud intressid	-53	-109	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 881	-11 661	
Kokku rahavood	11 818	541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 693	16 152	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 818	541	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 511	16 693	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	12 782	13 019	25 801
Aruandeaasta tulem		31 218	31 218
31.12.2010	12 782	44 237	57 019
Aruandeaasta tulem		9 145	9 145
31.12.2011	12 782	53 382	66 164

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastseliina Piiskopilinnuse SA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodist lähtudes.

Vastseliina Piiskopilinnuse SA` se majandusaasta algab 01. jaanuar ja lõpeb 31. detsember.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta muutus

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Esitusviisi muutmise

Käesolevas aastaaruandes muudeti rahavoogude aruande kirjete jaotust. Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine on loetud kogumalus rahavooks investeerimistegevusest (võrreldaval perioodil kajastati rahavoogudes finantseerimistegevusest summas 3 458 eurot).

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks rahale paigutusi rahaturu- ja intressifondide aktsiatesse ja osakutesse, mis bilansis on kajastatud kirjel Finantsinvesteeringud. Pangadeposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena. Rahaturu- ja intressifondide aktsiad ja osakud on kajastatud turuväärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest ning varade ja kohustuste ümberhindamisest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanDES.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost).

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1 917 eurost). Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastast on järgmised:

- Pargi- ja linnuse ümbruse restareerimisprojekt 4%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Muud masinad ja seadmed	3-6
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-3

Rendid

Renditud varad

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

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse

proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal bilansis tuluna

Maksustamine

Vastseliina Piiskopilinnuse SA on registreeritud käibemaksukohustuslasena alates 16.03.2009 a Varasemalt ei olnud käibemaksukohuslane, kuid kajastas oma raamatupidamises käibemaksu eraldi kulukontol.

Seotud osapooled

Sihtasutuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: sihtasutuse juhatajat, sihtasutuse nõukogu liikmeid, Vastseliina valla volikogu ja valitsuse liikmeid, OÜ Vaks juhatajat, OÜ Vastseliina Hambaravi juhatajat, OÜ Vastseliina Hooldekodu juhatajat ja eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulude arvestus

Kogutud maksude ning loodusvarade kasutamise ja saastetasude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt Maksu- ja Tolliameti ja Keskkonnaministeeriumi poolt esitatud teatistele teatistele. Kohalike maksude tulu võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud maksudeklaratsioonidele. Lõivutulu kajastatakse lõivuga maksustatud toimingute päeval ning trahve trahvide määramise päeval. Toode, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu kajastatakse dividendide väljakuulutamisel.

Kulud

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna dividendide väljakuulutamisel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	18 015	6 303
Tähtajalised hoiused	10 496	10 390
Kokku raha	28 511	16 693

Deposiit 29.09.2011- 29.03.2012. Intressimäär aastas 4,2%.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	222	0	
Ostjatelt laekumata arved	222	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	883	195	5
Muud nõuded	37	24	6
Intressinõuded	37	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 142	219	

Rahavoogude aruandes rida- laekunud intressid- korrigeeritud antud lisa reaga intressinõuded.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	222	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	222	0	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-192	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	192	18
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

2010 aastal on ebatõenäoliselt laekuva arve lootusetuks tunnistamine toimunud seotud osapoollega.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	225	114	0
Üksikisiku tulumaks	0	191	0	66
Erisoodustuse tulumaks	9	0	0	13
Sotsiaalmaks	0	421	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	11
Ettemaksukonto jääk	874		81	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	883	901	195	196

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	37	37	0	0	2,3
Kokku muud nõuded	37	37	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	24	24	0	0	2,3
Kokku muud nõuded	24	24	0	0	

Intressinõuded on deposiidilt. Intressimäär aastas 4,2%.

Rahavoogude aruandes rida- laekunud intressid- korrigeeritud antud lisa reaga intressinõuded.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	0	10 478	10 478		10 478
Akumuleeritud kulum	0	0	-873	-873		-873
Jääkmaksumus	0	0	9 605	9 605		9 605
Ostud ja parendused	18 290	14 380	0	14 380		32 670
Amortisatsioonikulu	-1 237	-1 438	-2 096	-3 534		-4 771
31.12.2010						
Soetusmaksumus	18 290	14 380	10 478	24 858		43 148
Akumuleeritud kulum	-1 237	-1 438	-2 969	-4 407		-5 644
Jääkmaksumus	17 053	12 942	7 509	20 451		37 504
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 950	4 950
Amortisatsioonikulu	-2 743	-2 876	-2 096	-4 972	-962	-8 677
Muud muutused	-1	0	0	0	0	-1
31.12.2011						
Soetusmaksumus	18 289	14 380	10 478	24 858	4 950	48 097
Akumuleeritud kulum	-3 980	-4 314	-5 065	-9 379	-962	-14 321
Jääkmaksumus	14 309	10 066	5 413	15 479	3 988	33 776

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	0	7 030	7 030
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	7 030	7 030
Amortisatsioonikulu	-281	0	-281
Ümberklassifitseerimised	7 030	-7 030	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 030	0	7 030
Akumuleeritud kulum	-281	0	-281
Jääkmaksumus	6 749	0	6 749

Vana Vastseliina pargi ja piiskopilinnuse ümbruse restaureerimisprojekt.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	2 828	2 828	0	0	6kuu Euribor+4,5%	31.07.2011	17
Kapitalirendikohustused kokku	2 828	2 828	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 380	12 942
Kokku	14 380	12 942

Liisinguesemeks oli minibuss.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 212	222	18
Võlad töövõtjatele	1 901	1 181	11,18
Maksuvõlad	901	196	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 014	1 599	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	1 901	1 181	18
Kokku võlad töövõtjatele	1 901	1 181	

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010		Lisa nr
	Saadud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA, LEADER- katusega välilauakomplektid	0	6 750	0	
Keskkonnainvesteeringute keskus- Meeksi oja sild, trepp Piusa jõe ürgoru matkarajal	0	17 021	0	
PRIA, LEADER- keraamilised nõud	4 950	0		7
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 950	23 771	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital- kultuuriüritused	1 100	1 981	0	
Keskkonnainvesteeringute keskus- pargi ja linnuse terrotooriumi hooldus	3 464	7 750	0	
Vastseliina Vallavalitsus	33 574	22 625	0	18
Vastseliina Teisipäevaklubi	90	0		
Swedbank	200	0		
PRIA, LEADER- köögitehnika, reklaam	3 608	0		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	42 036	32 356	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	46 986	56 127	0	

Vastseliina Vallavalitsusega tegevuste läbiviimiseks antud toetuse kasutamiseks ei ole määratud tähtaega.

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu majandustegevusest		
sh kultuuriürituste tegevusest	41 413	34 933
sh külastuskeskuse teenused	16 145	0
sh muu teenuste müük	619	1 059
Kokku muud tulud	58 177	35 992

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 678	1 576
Lähetuskulud	241	0
Koolituskulud	95	1 310
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	188
Transpordikulu	2 694	3 675
Infotehnoloogia	1 396	66
Väikevahendid	45	211
Muud	156	77
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 363	7 103

Real riiklikud ja kohalikud maksud on näidatud kingitustelt arvestatud tulumaks.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	6 596	3 228
Erisoodustused	261	241
Töövõtu- ja käsunduslepingud	5 037	6 543
Töölepingud	11 224	1 279
Juhatuse liikme tasu	1 425	1 109
Kokku tööjõukulud	24 543	12 400
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Arendusdirektori leping oli ajutiselt peatatud ajaks 01.03.2009-31.08.2011, kuna asus tööle Vastseliina vallas projekti „Piiri Kõrtsi hoone restaureerimine osana Vastseliina Piiskopilinnuse teemapargiks” projektijuhina. Alates 01.04.2012 a asus tööle arendusdirektorina, kuid tasustatakse Vastseliina valla eelarvest (töötasuga kuus 1 150€)

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Põhitegevusega seotud muud kulud		
Kultuuriürituste korraldamise kulud	27 292	25 861
Lossivaremete ja pargi korrashoid	5 359	9 032
Külustuskeskusega seotud kulud	20 940	1 682
muud	646	257
Kokku muud kulud	54 237	36 832

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	137	313	
Intressitulu hoiustelt	137	313	2
Intressikulud	-53	-109	
Intressikulu kapitalirendilt	-53	-109	9
Kokku finantstulud ja -kulud	84	204	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	6
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	4

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	261	0	40
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	3 219	1 157	2 972	2 138
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	280	0	157	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 213		647	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	5 705		1 216	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 929		332	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 425	767

2010 aastal on nõukogu liikme valitseva mõju all oleva ettevõtte ebatõenäoliselt laekumata nõue hinnatud lootusetuks nõudeks summas 192€(lisa 3,4)

Nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud.

Sihtasutuse juhatuse liikmele on makstud tasu 2011.a 1 425 € (2010 a 767€) Juhataja tagasiastumise korral ei ole talle määratud hüvitisi, kuid juhatajale on arvestatud puhkustasude kohustust sotsiaalmaksetega summas 99 € (vt lisa 15).

Sihtasutuse eesmärkide, tegevuskava ja põhikirja järgsete tegevuste elluviimiseks andis Vastseliina vald toetust 2011 a summas 33 574€ (2010 a 22 625€). Toetuse kasutamiseks ei ole määratud tähtaega.

Aruande digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TRAAGEL	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 6 kuni 19, 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ulvi Sloog

Vandeaudiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Tartu, Väike Turu 5

21.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Vastseliina Piiskopilinnuse Sihtasutus (registrikood: 90011317) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	21.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7851138
Faks	+372 7851138
Mobiiltelefon	+372 5096301
E-posti aadress	linnus@vastseliina.ee