

Vabariigi Presidendi Kantselei

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2012–31.12.2012

Aadress:	A. Weizenbergi 39 Tallinn 15050
Registrikood	74000234
Telefon:	6316202
Faks:	6316250
E-post:	vpinfo@vpk.ee
Interneti kodulehekül	www.kadriorg.ee

**Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja hinnangust aruande õigsuse ning tehingute seaduslikkuse üle.
Dokument koosneb 23 leheküljest**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
I Ülevaade tähtsamatest majandusnäitajatest	3
II Ülevaade tegevuskava täitmisest	4
Välispoliitiline tegevus	5
Avalikud suhted	5
Sihtasutused ja mittetulundusühingud	6
Täiendav informatsioon	7
Hinnang 2012. aasta tegevuskava elluviimisele	7
III Hinnang sisekontrolli süsteemi kohta	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	10
Riigieelarve täitmise aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Muud nõuded ja ettemaksed	16
Varud	16
Osalus sihtasutustes	16
Materiaalne põhivara	17
Immateriaalne põhivara	17
Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega ning muude tarnijatega	18
Võlad töötajatele	19
Muud kohustused ja saadud ettemaksed	19
Eraldised ja tingimuslikud kohustused	20
Antud eraldised ja toetused	20
Teenuste müük ja muud tulud	21
Tööjõukulud	21
Majandamiskulud	22
Muud tegevuskulud	22
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	22
Siirded	22
Selgitused eelarve täitmise aruande kohta	23
Bilansivälised kohustused	23
Seotud isikud	23

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Vabariigi Presidendi Kantselei (edaspidi kantselei) on põhiseaduslikku institutsiooni teenindav riigiasutus, mille tegevusvaldkonnaks on Vabariigi Presidendi (edaspidi presidendi) tegevuse toetamine ning mis täidab seadusest tulenevaid ja presidendi antud ülesandeid. Kantselei põhiülesandeks on presidendi abistamine Eesti Vabariigi põhiseaduses ja seadustes sätestatud ülesannete täitmisel, protokolliliste toimingute sooritamisel, avalikkusega suhtlemisel, samuti presidendi ja tema perekonnaliikmete isikliku teenindamise korraldamine.

Kantselei järgis 2012. aastal oma tegevuse korraldamisel kohustust saavutada olemasolevate ressurssidega tõhusal ning säästlikul moel presidendile põhiseaduses ja seadustes sätestatud ülesannete täitmine. Kantselei eesmärkide saavutamise mõõtmisel on määravaks tingimuseks presidendi rahulolu kantselei pakutava teenusega.

I Ülevaade tähtsamatest majandusnäitajatest

eurodes

	2012	2011	2010	2009
Bilansi näitajad				
Varad aasta lõpus	5 040 337	5 218 730	5 383 704	5 476 442
Kohustused aasta lõpus	1 916 874	2 175 688	2 153 709	2 112 620
Riigieelarvesse kuuluv netovara aasta lõpus	3 123 463	3 043 041	3 229 993	3 363 822
Tulemiarunde näitajad				
Tegevustulud	27 381	28 809	32 107	32 401
Tegevuskulud	-3 491 771	-3 894 283	-3 741 057	-1 719 647
Tegevustulem	-3 464 390	-3 865 474	-3 708 950	-1 687 246
Finantstulud ja -kulud	-69 345	-112 198	-78 316	-263 542
Muud näitajad				
Töötajate keskmine arv (taandatuna täistööajale)	59	60	60	63
Põhivarainvesteeringud	11 654	17 671	5 822	265 909
Eelarve ja selle täitmise näitajad				
Lõplik eelarve tulude maht	29 858	32 161	41 608	47 705
Eelarve tulude täitmine	31 763	33 299	34 639	48 125
Lõplik eelarve kulude maht	-3 852 167	3 936 651	3 811 856	4 118 361
Eelarve kulude täitmine	-3 729 172	3 871 499	3 705 408	3 884 998

“2012. aasta riigieelarve seaduse” § 1 kinnitatud lõpliku riigieelarve kulude mahust 3 852 167 eurot jäi kasutamata ja viidi üle 2013. aastasse 122 995 eurot, sellest omatulu rahalisi vahendeid 21 915 eurot.

Kohustustest moodustavad olulise osa lühi- ja pikaajaline pensionieraldis. Pensionieraldisena on bilansis kajastatud Vabariigi Presidendi ametihüve seadusest tulenev kohustus maksta presidendile ametiaja lõpus aasta töötasu, ametist lahkunud presidentidele ja nende perekonnaliikmetele pensioni ning presidentide abikaasadele esindustasu ning pensionieraldis praegustele töötajatele ATS alusel (kes ei ole pensionile jäänud).

II Ülevaade tegevuskava täitmisest

Kantslei eesmärk on presidendi põhiseaduslike ülesannete täitmise ettevalmistamine ja planeerimine, et tagada põhiseaduses sätestatud funktsioonide täitmine.

Lähtuvalt eesmärkidest oli kantslei 2012. aasta tegevus järgmine:

Riigisisene töö

Kantslei siseosakond korraldas presidendi riigisisest asjaajamist ning koostöös sisenõuniku, õigusnõuniku ja teiste nõunikega presidendi nõustamist tema ametiülesannete täitmisega seotud riigisisestes küsimustes.

Osakond koostas presidendile sisepoliitilistes küsimustes arvamusi ja ülevaateid. Sellel eesmärgil tehti koostööd erinevate ühiskondlike organisatsioonidega ning riiklike institutsioonidega. Siseosakond osales presidendi siseriiklike kõnede, pöördumiste, tervituste ja teiste tekstide kavandite ettevalmistamises ja koostamises ning koostöös avalike suhete osakonnaga presidendi intervjuude ettevalmistamises. Koostöös protokolliosakonnaga korraldati erinevaid vastuvõtte ja tseremooniaid.

Siseosakond valmistas ette presidendi kohtumisi sisepoliitilistes küsimustes ning korraldas koostööd presidendi poolt patroneeritavate organisatsioonidega. Korraldati presidendi siseriiklike visiite ja töösõite. 2012. aastal külastas president aktiivselt Eesti erinevaid piirkondi.

Koostati vastuseprojektid presidendile ja kantsleile adresseeritud kirjadele Eesti siseelu puudutavates küsimustes. Vajadusel edastati pöördumised pädevatele riigi- ja omavalitsuse asutustele. Koostati presidendile kirjalikke arvamusi erinevate õiguslike küsimuste kohta, vaadati läbi ratifitseerimis- ja denonsseerimiskirjade projektid ja korraldati nendele riigipitsati panemine.

Valmistati ette kantslei arvamused seaduste ja Vabariigi Valitsuse ning ministeeriumite määruste eelnõudele. Osaleti ja avaldati arvamusi riigipea pädevust ning õigusi puudutavate seaduseelnõude aruteludel Riigikogu komisjonides.

Siseosakond koostöös õigusnõunikuga töötas 2012. aastal läbi 110 seadust ja koostas selle põhjal presidendile otsuste eelnõud seaduste väljakuulutamiseks. 2012. aastal jättis riigipea välja kuulutamata 1 seaduse - ülikooliseaduse, rakenduskõrgkooli seaduse ja teiste seaduste muutmise seaduse.

Koostati riigipea otsused Vabariigi Valitsuse koosseisu muutmise ja Eesti Panga presidendi nimetamise kohta (3 otsust).

Aruandeaastal valmistati armuandmiskomisjonile läbivaatamiseks ja presidendile esitamiseks materjalid 73 süüdimõistetud kohta, 7 avaldust lahendati muul viisil. President andis armu ühele süüdimõistetule. Valmistati ette 4 armuandmist käsitlevat otsust.

Valmistati ette materjalid teenetemärkidega autasustamiseks. 2012. aastal annetati Iseseisvuspäeval 99 riiklikku teenetemärki. Lisaks annetati riiklike autasusid veel Malta presidendile seoses riigivisiidiga Eesti Vabariiki, seoses riigivisiidiga Läti Vabariiki, diplomaatide lahkumisega Eestist ja postuumselt missioonil langenud kaitseväelasele ning

teenistusülesannete täitmisel hukkunud päästeametnikule. President annetas 2012. aastal kokku üheteistkümne otsusega 152 riiklikku teenetemärki.

Lisaks valmistati ette 36 otsuse eelnõu Eesti Vabariigi erakorraliste ja täievoliliste suursaadikute ametisse nimetamise ning tagasikutsumise kohta, 1 otsus diplomaatiliste auastmete andmise kohta, samuti 9 otsust kohtunike ametisse nimetamise ja vabastamise kohta.

Koostati 19 presidendi käskkirja projekti kaitseväelastele auastmete andmiseks.

Välispoliitiline tegevus

2012. aastal viibis president 26 välisvisiidil. Aasta kaalukamaks visiidiks võib pidada juunis Läti Vabariiki toimunud riigivisiiti, kus presidenti saatis esinduslik ametlik delegatsioon ning arvukas äridelegatsioon.

Möödunud aastal võõrustas president Ilves kolme välisriigi riigipead. Aprillis võeti vastu Soome vastvalitud presidendi ametlik visiit ning maikuuks Malta presidendi riigivisiit. Lisaks sellele on riigipea aasta jooksul kohtunud paljude teiste Eestis visiidil viibivate kõrgete väliskülalistega.

2012. aastal andsid presidendile volikirja üle 32 välisriigi suursaadikut. Eesti riigile osutatud teenete tunnustamiseks andis president üle kuuele lahkuvale suursaadikule I klassi Maarjamaa Risti.

Välisosakonna ülesandeks on riigipea välissuhtluse kavandamine ning sisuline ettevalmistamine s.h. selleks välisministeeriumiga ja teiste asjakohaste ametkondadega koostöös vajalike jutupunktide ja taustamaterjalide koostamine. Lisaks sellele on osakonna pädevuses presidendi kirjavahetuse pidamine välisriikide ja –organisatsioonidega, osalemine riigipea kõnede ja pöördumiste ettevalmistuses ning vastavalt vajadusele erinevate kohtumiste korraldamine koostööpartneritega.

Avalikud suhted

Avalike suhete valdkonnas oli kantslei eesmärgiks hoida avalikkust jooksvalt kursis presidendi tegemistega, juhtida avalikkuse tähelepanu presidendi sõnumitele ning teha info mitmekülgseks kättesaadavaks Eesti ja välisajakirjandusele.

Selle eesmärgi saavutamiseks saadeti välja pressiteateid ja eelinformatsiooni nii eesti, inglise kui vene keeles, korraldati pressikonverentse, ning võimaldati ajakirjanikele ligipääs kohtumistele välisriikide riigipeade ja teiste kõrgete juhtidega ning muudele presidendiga seotud sündmustele.

Samuti hallati president Ilvese Facebook'i kontot, mida on aasta jooksul pidevalt täiendatud ja mis on praeguseks kogunud üle 33 000 fänni. Lisandus ka Toomas Hendrik Ilvese Twitteri konto, mis on kogunud üle 11 000 jälgija.

President Ilves andis 2012. aastal mitmed intervjuud nii kodumaisele kui välispressile.

Sihtasutused ja mittetulundusühingud

2012. aastal jätkasid tööd Sihtasutus Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu ja Sihtasutus Eesti Koostöö Kogu. Täiendavalt rahastati MTÜ 20. Augusti Klubi, Sihtasutus Konstantin Pätsi Muuseumi ja mittetulundusühingut Eesti Kodukaunistamise Ühendus.

2009. aastast finantseerib kantselei Eesti Mälu Instituudi tegevust. Sihtasutus loodi 1. veebruaril 2008 ja eesmärgiks on Eesti Vabariigi kodanike suhtes või Eesti Vabariigi territooriumil okupatsiooni ja anneksiooni perioodil (1944-1991) toime pandud inimõiguste süstemaatiliste rikkumiste erapooletu uurimise ning uurimistulemuste rahvusvaheliselt aktsepteeritavas vormis avaldamise korraldamine ja finantseerimine.

Kaks esimest sihtasutust on asutanud president. Mõlemat sihtasutust juhib nõukogu, mille koosseisu määrab president.

2012. aastal toetas riik ülaltoodud sihtasutusi ja mittetulundusühinguid 414 787 euroga.

Sihtasutus Eesti Koostöö Kogu (EKK) on presidendi otsusega 2007. aastal asutatud valitsusväliste organisatsioonide koostöövõrgustik. Sihtasutus korraldab Eesti pikaajalist arengut mõjutavate ja võrgustiku poolt prioriteetseks peetavate teemade seiret ning töötab selle põhjal kõiki huvigruppe kaasates välja analüüse, ettepanekuid ja poliitikasoovitusi.

EKK tegevuse programmiliseks alusdokumendiks on koostöövõrgustikku kuuluvate organisatsioonide poolt iga kolme aasta järel vastu võetav Harta, mis sõnastab valdkonnad ja teemad, mille seire ja analüüsiga tuleb EKK-l tegeleda.

EKK lähtus 2012. aastal oma tegevuses sihtasutuse põhikirjast ning 2011. aastal EKK Harta osaliste poolt vastu võetud programmdokumendist Harta2011, mis sõnastas sihtasutuse fookusteemadena aastateks 2011-2014 hariduse, riigihalduse korrastamise, elukvaliteedi ja rahvustevahelised suhted.

SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu põhikirjaline tegevus näeb ette toetada kultuuri-, sotsiaal-, haridus- ja teadusalast tegevust Eesti Vabariigis. SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu andis 2012. aastal välja noore teadlase preemia, noore kultuuritegelase preemia, rahvaluule kogumispreemiad ja haridus- ning reaalteaduste preemiad. Kultuurirahastu allfond andis kaks korda välja noore sportlase preemiat. Traditsiooniliselt toetatakse Eesti Ajalooõpetajate Seltsi korraldatavat õpilaste ajalooalaste uurimustööde võistlust.

Presidendi patroneeritav MTÜ Eesti Kodukaunistamise Ühendus korraldas 2012. aastal mitmeid kodukaunistamise alaseid üritusi ja propageeris kodukaunistamise ideed. Nimetatud tegevuste käigus anti välja album "Kaunis Eesti Kodu 2012". 2012. aastal andis president Haapsalu kultuurimajas auhinnad "Kaunis Eesti Kodu 2012" võitjatele.

MTÜ Konstantin Pätsi Muuseum kasutas talle eraldatud vahendeid Eesti Vabariigi presidendi Konstantin Pätsi, riigivanemate ning teiste riigitegelaste tegevuse uurimiseks teaduslikel, hariduslikel ja kultuurilistel eesmärkidel.

MTÜ 20. Augusti Klubi tegevuse eesmärgiks on aidata kaasa Eesti riikluse tugevdamisele ja demokraatliku ühiskonna kujundamisele.

Haldustegevus

2012. aasta jooksul tehti hooldusremonttöid ja restaureerimisi kantselei valitsemisel olevates hoonetes kokku 42 973 euro eest.

Täiendav informatsioon

2012. aastal töötas kantsleis keskmiselt 59,15 (arv taandatud täistööajale) teenistujat. Kantslei direktorile maksti aasta jooksul töö- ja muudeks tasudeks 43 508 eurot.

2012. aasta jooksul asus teenistusse 3 teenistujat ja lahkus 3.

Kantsleis oli seisuga 31.12.2012 teenistuses kokku 61 teenistujat s. h. 4 koosseisuvälist teenistujat ning töötasu kulu koos puhkusetasude kohustusega aastas kokku oli 1 049 812 eurot. Ajutistele lepingulistele töötajatele maksti aasta jooksul 34 991 eurot.

Hinnang 2012. aasta tegevuskava elluviimisele

Tuginedes tehtule on tegevuskavas 2012. aastaks kavandatud ülesanded olulises osas täidetud.

III Hinnang sisekontrolli süsteemi kohta

Kantsleis ei ole otstarbekas sisekontrolli üksust moodustada. Sisekontrollisüsteemi rakendamisel on järgitud kehtivaid õigusakte, rahvusvaheliselt tunnustatud standardeid ja tunnustatud sisekontrolli põhimõtteid.

Direktorina hindan kantslei sisekontrollisüsteemi olulises osas tõhusaks, sest see hõlmab asutuse struktuuri, juhtkonna suhtumist, kehtivaid protseduure jt meetmeid, mis annavad mõistliku kindlustunde, et:

- asutuse tegevus on seaduspärane;
- asutuse varad on kaitstud raiskamise, ebasihipärase kasutamise, pettuste ja ebakompetentsest juhtimisest jms tingitud kahju eest;
- asutuse tegevus on säästlik, tõhus ja mõjus ning on tagatud teenuste kõrge kvaliteet;
- asutuse tegevust kajastav juhtimis- ja finantsinformatsioon on usaldusväärne, tõene ja õigeaegne.

/allkirjastatud digitaalselt/

Siim Raie

Direktor

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

eurodes

VARAD	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod riigikassas		21 915	33 844
Muud nõuded ja ettemaksed	2,7	38 843	68 165
Varud	3	247 590	249 482
Käibevara kokku		308 348	351 491
Osalus sihtasutustes	4	16 090	16 237
Materiaalne ja immateriaalne põhivara	5,6,16	4 715 899	4 851 002
Põhivara kokku		4 731 989	4 867 239
VARAD KOKKU		5 040 337	5 218 730
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
Võlad tarnijatele	7	52 866	55 367
Võlad töötajatele	8	148 906	147 403
Muud kohustused ja ettemaksed	9,4	76 884	128 506
Eraldised	10	92 419	92 419
Lühiajalised kohustused kokku		371 076	423 696
Eraldised	10	1 545 798	1 751 992
Pikaajalised kohustused kokku		1 545 798	1 751 992
Kohustused kokku		1 916 874	2 175 688
Akumuleeritud tulem		3 123 463	3 043 041
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		5 040 337	5 218 729

Tulemiaruanne

eurodes

	Lisa	2012	2011
TEGEVUSTULUD			
Teenuste müük	7,12	25 821	27 618
Saadud toetused ja muud tegevustulud	7,12	1 560	1 191
Tegevustulud kokku		27 381	28 809
TEGEVUSKULUD			
Antud eraldised ja toetused	11	-414 787	-453 134
Tööjõukulud	13	-1 343 328	-1 652 723
Majandamiskulud	7,14	-1 383 152	-1 419 780
Muud tegevuskulud	15	-203 748	-218 465
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	16	-146 757	-150 181
Tegevuskulud kokku		-3 491 772	-3 894 283
Tegevustulem		-3 464 391	-3 865 474
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulu	10	-102 558	-117 218
Tulem osaluselt	4	33 214	5 020
Finantstulud ja -kulud kokku		-69 344	-112 198
Aruandeperioodi tulem		-3 533 735	-3 977 672
Siirded	17	3 533 735	3 977 672

Rahavoogude aruanne

eurodes

	Lisa	2012	2011
Rahavood põhitegevusest			
Tegevustulem		-3 464 390	-3 865 474
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5	146 757	150 181
Käibemaksu kulu põhivara soetuselt		2 331	3 534
Kokku korrigeeritud tegevustulem		-3 315 302	-3 711 759
Käibevarade netomuutus		31 213	-25 320
Kohustuste netomuutus		-16 499	1 776
Muutus pensioni- ja esinduskulude eraldistes		-380 076	-84 452
Rahavood põhitegevusest kokku		-3 680 664	-3 819 755
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus		-16 745	-18 445
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-16 745	-18 445
Rahavood finantseerimistegevusest			
Netofinantseerimine eelarvest		-3 685 480	-3 872 045
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	17	3 685 480	3 865 137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		33 844	0
Puhas rahavoog		11 929	33 844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		21 915	33 844

Netovara muutuste aruanne

eurodes

	Akumuleeritud tulem
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2010	3 229 994
Siire tulemi elimineerimisest	-249 510
Arvestuspõhimõtete muutus	62 557
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2011	3 043 041
Siire tulemi elimineerimisest	151 745
Üleantud siirded	-71 323
Riigieelarvesse akumuleeritud tulem seisuga 31.12.2012	3 123 463

Üleantud siire -71 323 eurot on seotud Vabariigi Presidendi ametihüve seadusega. Presidendi ametiaja lõppedes makstakse talle aasta töötasu. Aruandes on hüvitise summa diskonteeritud 6%.

Riigieelarve täitmise aruanne

eurod

Klassifi- kaatori kood	Nimetus	2012 esialgne eelarve	2012 lõplik eelarve	2012 tegelik eelarve täitmine	Tegelik täitmine miinus lõplik eelarve	Üle viidud 2013 aastasse
Raha ja selle ekvivalendid aasta alguses				33 844		
Tulude laekumine						
32	Kaupade ja teenuste müük	27 482	29 858	30 203	345	
38	Muud tulud	0	0	1 560	1 560	
Tulude laekumine kokku		27 482	29 858	31 763	1 905	0
Kulude eest tasumine						
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine ja renoveerimine	-51 000	-51 132	-16 744	34 388	34 388
4	Eraldised	-482 962	-482 965	-482 965	0	
5	Tegevuskulud	-3 247 417	-3 311 903	-3 223 296	88 607	88 607
6	Muud kulud	-6 167	-6 167	-6 167	0	
Kulude eest tasumine kokku		-3 787 546	-3 852 167	-3 729 172	122 995	122 995
Riigikassast saadud siirded				3 759 090		
Riigikassale üle antud siirded				-73 609		
Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpus				21 915		

Omatulusid oli kavandatud 2012. aastaks 27 482 eurot. Kavandatud omatuludest laekus tegelikult 30 203 eurot haldustegevusest.

Eelarve kassalise täitmise aruanne ei ole võrreldav tulemiaruanega. Tulemiaruanne koostatakse tekkepõhiselt tulenevalt raamatupidamisarvestusele esitatavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja riigieelarve seadusega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 2011.aastast muudeti pangakonto jääkide kajastamise põhimõtet. Kontode liikumist, mille jääkide piires saavad asutused raha vabalt kulutada ja jääk viiakse aasta lõpul automaatselt uude aastasse, kajastatakse kontol "Arvelduskontod pankades".

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes pangakonto jääki riigikassas.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtpapereid, mida on võimalik igal ajahetkel konverteerida rahaks (investeeringufondide osakuid). Deposiitidelt bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Maksu-, lõivu- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt 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, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Osalused sihtasutustes ja mittetulundusühingutes

Bilansis kajastatakse 100%-lise osaluse määraga neid osalusi sihtasutustes ja mittetulundusühingutes, mille üle riigiraamatupidamiskohustuslasel on valitsev või oluline mõju. Valitsev mõju tekib üldjuhul õigusest määrata enam kui 50% sihtasutuse või mittetulundusühingu juhtimisorgani liikmetest. Osalused on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varad alates 1917 eurost kroonist). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|-----|
| • Hooned ja rajatised | 2% |
| • Masinad ja seadmed | 20% |
| • Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika | 33% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20% |
| • Seifid | 5% |

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- | | |
|------------|-----|
| • Tarkvara | 50% |
|------------|-----|

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad järgmiste perioodide tegevustes, mille tulu on mõõdetav ja mille tagajärjel toote funktsionaalsus ei muutu.

Ümberhindlused

Alates 2006. aastast viiakse täiendavaid ümberhindlusi läbi aruandeperioodil maakatastrisse kantud maade ja muude varade osas, mis on jäänud varasemalt arvele võtmata või ümber hindamata.

Ümberhindluste läbiviimiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millele turuväärtus puudub, kasutatakse jääkasendusmaksumuse meetodit. Lihtsustatult on lubatud hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

Renditud varad

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast, mis nõuab varast loobumist ja mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajalised eraldised on diskonteeritud 6%-lise diskontomääraga.

Pensionieraldistena kajastatakse töötajatele seaduse alusel tagatud hüvitusi eripensionide ja pensionisuurenduste maksmiseks. Pensionieraldiste suurus bilansipäeva seisuga arvestatakse välja eraldi endistele pensionile jäänud ja praegustele töötajatele. Eripensionid ja pensionisuurendused kajastatakse kuluna proportsionaalse osa krediteerimise meetodil, mille kohaselt tekitab iga tööalase teenistuse periood lisäühiku pensioni saamiseks vastavalt pensioni saamiseks nõutavale staažile. Lahkumishüvitus kajastatakse samuti kuluna proportsionaalse osa krediteerimise meetodil. Pensionieraldiste arvestamiseks kasutatakse Statistikaameti andmeid keskmise järelejäänud eluea kohta ning Rahandusministeeriumi hinnanguid keskmise pensioni muutumise kohta tulevastel perioodidel. Töötajate puhul hinnatakse lisaks, kui suur osa töötajatest lahku töölt enne eripensionini või pensionisuurenduse väljateenimist. Esinduskulude eraldisi kajastatakse sarnaselt pensionieraldisega.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Lõivutulu kajastatakse kassapõhiselt, kuna lõivude määr on väike ja ajavahemik lõivude laekumisest kuni toimingu teostamiseni on lühike. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimääral.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Siirded ja netovara

Riigi rahalisi vahendeid haldab Rahandusministeeriumi koosseisus olev riigikassa osakond, kes annab riigiasutustele raha ülekannete tegemiseks ja saab riigiasutustelt neile laekunud raha. Vastavaid rahalisi liikumisi kajastatakse siiretena. Samuti kajastatakse siiretena teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega tehtud muid varade, kohustuste, tulude ja kulude vastastikuseid üleandmisi.

Tulemi täielikuks üleandmiseks kajastatakse täiendav mitterahaline siire riigikassaga, millega viiakse tulemiaruanne nullini. See kajastatakse ühtlasi netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena.

Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade siirdena Rahandusministeeriumile.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 26. märts 2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Riigieelarve täitmise aruanne

Riigieelarve täitmise aruanne koostatakse e-riigikassa programmi andmete alusel kassapõhisel printsiibil. Aruanne lähtub riigieelarve koostamisel arvestatud põhimõtetest, mis võivad erineda raamatupidamise arvestuspõhimõtetest. Lisaks kassapõhisele printsiibile on suuremad erinevused järgmised:

- a) kaupade ja teenuste soetamisel lisanduv käibemaks kajastatakse koos kaupade ja teenuste maksumusega, s.t nii majanduskuludena kui ka põhivara soetusena, mitte eraldi muude kuludena;
- b) materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist saadav tulu kajastatakse tuluna, põhivara amortisatsiooni, ümberhindlusi ja muid mitterahalisi liikumisi ei kajastata;
- c) teistele riigiasutustele kantud raha ja neilt saadud raha kajastatakse eraldistena ja saadud toetustena (tekkepõhises aruandluses siiretena).

Lisa 2

Muud nõuded ja ettemaksed

eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	4 203	1 537
Nõuded ostjate vastu (va põhivara müük)	3 966	1 286
Muud nõuded	237	251
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	34 640	66 628
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	583	17 266
Majanduskulude ettemaksed töötajatele	202	47
Töötasu ettemaksed töötajatele	642	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	33 213	49 315
Nõuded ja makstud ettemaksed kokku	38 843	68 165

Lühiajalised nõuded ostjate vastu kajastab detsembrikuus makstud ettemakseid. Aruande koostamise ajaks olid kõik nõuded laekunud. Nõuded töötajate vastu moodustavad tagasimaksed mobiiltelefonide kasutamise eest. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on näidatud perioodika tellimine 11 166 eurot, vastuvõtukulud 15 600 eurot, lähetuskulud 6140 eurot ja muud kulud 307 eurot.

Lisa 3

Varud

eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Teenetemärgid	243 273	219 900
Ettemaks teenetemärkide eest	0	24 957
Toiduainete varud	4 317	4 625
Kokku	247 590	249 482

Lisa 4

Osalus sihtasutustes

eurodes

Sihtasutused	Osalused perioodi alguses	Tulem kapitaliosaluse meetodil	Osalused perioodi lõpus
Eesti Koostöö Kogu	-38 874	33 361	-5513
Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu	16 237	-148	16 089
KOKKU	-22 637	33 214	10 576

Sihtasutuse Vabariigi Presidendi Kultuurirahastu asutas 22. detsembril 1993 Vabariigi President Lennart Meri.

Sihtasutuse Eesti Koostöö Kogu asutas 12. märtsil 2003 Vabariigi President Arnold Rüütel.

Mõlemaid sihtasutusi juhib nõukogu, mille koosseisu määrab president.

2012. aastal toetas riik ülaltoodud sihtasutusi 242 225 euroga, sh SA Eesti Koostöö Kogule eraldati 230 082 eurot. Sihtasutuse finantseerimise sõltub olulises osas kantselei kaudu eraldatavast riigieelarvelisest eraldisest ning seetõttu kajastatakse sihtasutuse negatiivne netovara kohustusena. Aruande esitamise ajal on SA Eesti Koostöö Kogu toimiv organisatsioon – olemaolevad finantskohustused on täidetud või poolte kokkuleppel ajatatud. Täiendava kokkuvõttega tagatakse 2013. aastal sihtasutuse jätkusuutlikkus.

Lisa 5

Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpeta-mata ehitus	Kokku
Bilansiline väärtus perioodi alguses						
Soetusmaksumus	616 601	4 865 250	209 484	398 532	2 300	6 092 167
Akumuleeritud kulum	0	-873 691	-171 127	-196 348	0	-1 241 165
Jääkväärtus	616 601	3 991 559	38 357	202 185	2 300	4 851 002
Aruandeperioodi liikumised						
Soetused ja parendused			8 314		3 340	11 654
Kulum ja allahindlus		-111 612	-21 102	-11 230		-143 944
Muu mahakandmine jääkväärtuses				-2 813		-2 813
Liikumised kokku	0	-111 612	-12 788	-14 043	3 340	-135 103
Bilansiline väärtus perioodi lõpus						
Soetusmaksumus	616 601	4 865 250	215 815	354 413	5 640	6 057 719
Akumuleeritud kulum		-985 302	-190 246	-166 272		-1 341 820
Jääkväärtus	616 601	3 879 947	25 569	188 142	5 640	4 715 899

2012. aastal soetati kantsleile e-posti server ja gaasikustutussüsteem ning rekonstrueeriti telefoni keskjaam. Maha kanti täielikult amortiseerunud ja kasutamiskõlbmatut vara 46 101 euro väärtuses, millest 41 306 eurot moodustas 2006. aastal tehtud kapitaalremondi maksumus.

2012. aastal telliti 2013. aastal paigaldatavate generaatorite projektdokumentatsioon ja aia värvate eelprojekt, mis aruandes on näidatud lõpetamata ehitusena.

Lisa 6

Immateriaalne põhivara

eurodes

	Tarkvara
Bilansiline väärtus perioodi alguses	
Soetusmaksumus	6 758
Akumuleeritud kulum	-6 758
Jääkväärtus	0
Bilansiline väärtus perioodi lõpus	
Soetusmaksumus	6 758
Akumuleeritud kulum	-6 758
Jääkväärtus	0

Lisa 7

Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega ning muude tarnijatega
eurodes

I. Nõuded ja kohustused

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2011		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	50 006	3771
Kohalikud omavalitsused	1 098	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	0	64
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	0	11 673
Avaliku sektori üksused kokku	51 104	15 508
Sidusüksused	0	607
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	51 104	16 115
Muud ettevõtjad	17 061	39 252
Kõik kokku	68 165	55 367
Seisuga 31.12.2012		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	2 103	5 684
Kohalikud omavalitsused	606	0
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	10 000	1 299
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	0	12 277
Avaliku sektori üksused kokku	12 709	19 260
Sidusüksused	0	518
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	12 709	19 778
Muud ettevõtjad	26 134	33 088
Kõik kokku	38 843	52 866

II. Tulud ja kulud

eurodes

	2012		2011	
	Tegevus-tulud	Tegevus-kulud	Tegevus-tulud	Tegevus-kulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	7 814	-105 137	9 074	-27 098
Kohalikud omavalitsused	0	-2 450	0	-303
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	0	-8 128	105	-32 277
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütaretevõtjad	0	-125 693	0	-121 067
Avaliku sektori üksused kokku	7 814	-241 408	9 179	-180 745
Sidusüksused	0	-5 625	0	-6 285
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	7 814	-247 033	9 179	-187 030
Muud ettevõtjad	19 567	-1 136 119	19 630	-1 232 750
Kõik kokku	27 381	-1 383 152	28 809	-1 419 780

Lisa 8

Võlad töötajatele

eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu võlgnevus	874	651
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	380	286
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	232	173
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	23	17
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	35	36
Puhkusetasude kohustus	147 106	146 112
Võlad majanduskulude eest	256	128
Kokku võlad töötajatele	148 906	147 403

Deklareerimata maksukohustused on arvestatud töötasu võlgnevuselt, mis makstakse välja 2013. aasta jaanuaris. Puhkusetasude kohustus sisaldab sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu. Võlgnevus majanduskuludes tekkis detsembrikuu lõpus töötajatele osutatud teenuste eest.

Lisa 9

Muud kohustused ja saadud ettemaksed

eurodes

	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2011	
Maksud	
Sotsiaalmaks	46 296
Füüsilise isiku tulumaks	25 324
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	2 527
Töötuskindlustusmaks	3 710
Käibemaks	0
Kogumispensioni maksed	2 117
Maksud kokku	79 974
Muud kohustused	48 533
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	128 507
Seisuga 31.12.2012	
Maksud	
Sotsiaalmaks	40 646
Füüsilise isiku tulumaks	20 858
Erisoodustuselt arvestatud tulumaks	3 290
Töötuskindlustusmaks	4 033
Käibemaks	0
Kogumispensioni maksed	1 779
Maksud kokku	70 606
Muud kohustused	6 278
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	76 884

Maksuvõlad on tekkinud detsembrikuu töötasudelt ja osutatud erisoodustustelt. Aegunud maksuvõlgnevusi ei ole. Muude kohustustena on näidatud kantselei detsembrikuu krediitkaardi võlg pangale summas 765 eurot ja Eesti Koostöö Kogu negatiivne netovara 5513 eurot.

Lisa 10

Eraldised ja tingimuslikud kohustused
eurodes

Eraldised	Perioodi algul	Kasutatud perioodi jooksul	Tühistatud / lisandunud perioodi jooksul	Arvestatud intressikulu	Perioodi lõpul
2011					
Pensionieraldised	1 323 921	68 178	-2 151	41 873	1 295 465
s.h avaliku teenistuse pensionisuurenduse eraldis	224 280	0	-2 151	13 457	235 586
Muud eraldised	497 843	24 241	0	75 345	548 946
Kokku	1 821 764	92 419	-2 151	117 218	1 844 411
s.h lühiajalised	92 419				92 419
pikaajalised	1 729 345				1 751 992
2012					
Pensionieraldised	1 295 465	110 870	-101 946	71 076	1 153 725
s.h avaliku teenistuse pensionisuurenduse eraldis	235 586	42 692	30 653	11 574	235 121
Muud eraldised	548 946	24 241	-71 696	31 483	484 492
Kokku	1 844 411	135 111	-173 642	102 558	1 638 217
s.h lühiajalised	92 419				92 419
pikaajalised	1 751 992				1 545 798

Pensionieraldisena on bilansis kajastatud vastavalt Vabariigi Presidendi ametihüve seaduse § 8, 9 ja 10 tulenev kohustus maksta ametist lahkunud presidentidele ja nende perekonnaliikmetele pensioni ning abikaasadele esindustasu. Lühiajalise kohustusena on näidatud 2013. aastal väljamakstav pension ja esindustasu. Eelpool nimetatud seaduse alusel on presidendil õigus saada ametist lahkumisel ühekordset hüvitist ühe aasta ametipalga ulatuses, mis on kajastatud pikaajalistes eraldistes.

Pensionieraldiste ja muude eraldiste (esindustasud) kohustused muutusid 2012. aasta jooksul 135 111 s.h. väljamaks 92 419 eurot. Pensionieraldiste mitterahalisi siirdeid hinnati ümber 173 642 eurot (s.h. pensionieraldisi 101 946 eurot). Intressikulu 102 558 eurot arvestatakse pensioni ja muude eraldiste 6% diskonteerimisest.

Lisa 11

Antud eraldised ja toetused
eurodes

	2012	2011
Eraldised sihtasutustele ja mittetulundusühingutele	414 787	453 134

2012. aastal toetas riik sihtasutusi ja mittetulundusühinguid 414 787 euroga, sh SA Eesti Koostöö Kogu 230 082 euroga SA Vabariigi Presidendi Kultuurirahastut 12 143 euroga, MTÜ 20. Augusti Klubi 12 143 euroga, SA Konstantin Pätsi muuseumi 13 102 euroga, MTÜ Eesti Kodukaunistamise Ühendust 17 896 euroga ja sihtasutust Eesti Mälu Instituut 129 421 euroga.

Lisa 12

Teenuste müük ja muud tulud

eurodes

	2012	2011
Muu teenuste müük	25 476	27 260
Laekunud riigilõivud	345	358
Kokku teenuste müük	25 821	27 618
Muud tulud	1 560	1 191
Kokku muud tulud	1 560	1 191
Tegevustulud kokku	27 381	28 809

Muu teenuse müük kajastab söökla müügikäivet ilma käibemaksuta.

Lisa 13

Tööjõukulud

eurodes

	2012	2011
Valitavate ja ametisse nimetatud isikute töötasud	66 503	66 893
Avaliku teenistuse ametnike töötasud	846 980	845 374
Töötajate töötasud	170 174	165 069
Ajutiste lepinguliste töötajate töötasud	34 991	26 376
Koosseisuvälised töötasud	32 658	38 093
Töötasukulud kokku	1 151 306	1 141 805
Erisoodustused	49 412	67 438
Sotsiaalkindlustusmaks	402 029	403 680
Töötuskindlustusmaks	14 765	14 749
Tulumaks erisoodustustelt	13 473	17 084
Eripensionid ja pensionisuurendused	-287 657	7 967
Tööjõukulud kokku	1 343 328	1 652 723
Keskmine töötajate arv (taandatud täistööajale)		
Avaliku teenistuse ametnikud	40,61	41,04
Töötajad	17,54	17,69
Valitavad ja ametisse nimetatud isikud	1	1
Keskmine töötajate arv kokku	59,15	59,73

Tööjõukulud sisaldavad ka arvestatud puhkusetasude kohustust.

Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud

Ametikohad	2012		2011	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
Vabariigi President	60 603	12 121	60 603	42 250
direktor	43 508	0	43 147	0
direktori asetäitja	0	0	12 468	13 021
Kokku	104 111	12 121	116 218	55 271

Vabariigi Presidendile arvestatud muude tasude all on kajastatud esindustasu.

Lisa 14

Majandamiskulud

eurodes

	2012	2011
Administreerimiskulud	570 816	615 181
Lähetuskulud	242 995	205 125
Koolituse kulud	19 315	16 476
Kinnistute, hoonete ja ruumide halduskulud	252 464	249 830
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	57 535	75 928
Inventari majandamiskulud	53 044	67 344
Sõidukite ülalpidamise kulud	157 271	160 209
Toiduained	25 476	27 260
Muud kulud	4 236	2 427
Kokku majandamiskulud	1 383 152	1 419 780

2012.aasta oli presidendil aktiivse välissuhtluse aasta. Korraldati 26 välisvisiiti, millest ka kulude oluline tõus. Suuremat tähelepanu pöörati töötajate koolitusele ja olmetingimustele.

Lisa 15

Muud tegevuskulud

eurodes

	2012	2011
Käibemaksukulu	193 760	212 338
Maamaks	9 845	6 127
Valuuta kursivahed (v.a. finantstulud ja -kulud)	143	0
Kokku muud tegevuskulud	203 748	218 465

Lisa 16

Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus

eurodes

	2012	2011
Materiaalse põhivara amortisatsioon ja allahindlus (vt lisa 5)	146 757	150 181
Kokku	146 757	150 181

Lisa 17

Siirded

eurodes

	2012	2011
Rahalised siirded		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	3 759 090	3 933 031
Riigikassale üle antud laekumised	-73 609	-67 894
Rahalised siirded kokku	3 685 480	3 865 137
Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega		
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt	0	-136 975
Mitterahalised siirded kokku	0	-136 975
Siirded tulemi elimineerimiseks	-151 745	249 510

Siirded kokku	3 533 735	3 977 672
----------------------	------------------	------------------

Lisa 18

Selgitused eelarve täitmise aruande kohta
eurodes

Lõpliku eelarve kujunemine

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve	27 482	-3787 546
Üle toodud eelmisest aastast	0	-62 242
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu	-27 482	27 482
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	29 858	-29 858
Eelarves kavandatud arvestuslikud kulud	0	68 175
Tegelikud arvestuslikud kulud	0	-68 178
Kokku lõplik eelarve	29 858	- 3 852 167

Lisa 19

Bilansivälised kohustused
Kasutusrent

eurodes

Lepingujärgsed maksukohustused

	2013	2014	2015	2016
Kasutusrendile võetud vara				
Transpordivahendid	70 791	70 791	36 039	548
Kontoritehnika ja IT riistvara	224	224		
Aiatehnika	2 176			
Olmehnika	2 555			
Kokku	75 746	71 015	36 039	548

Kasutusrendile on võetud 9 sõidukit ja 1 aiatraktor. Olmehnikana renditakse kohvimasinaid. Kasutusrendimaksud kajastuvad majanduskuludes. Kohustused tabelis on toodud koos käibemaksuga ja ilma kindlustusmakseteta.

Lisa 20

Seotud isikud

Seotud isikuna on käsitletud direktorit kui MTÜ Eesti Standardikeskus juhatuse liiget. MTÜ Eesti Standardikeskusest on tellitud 2012. aasta kinnisvara korrashoiu standard EVS(807:2010) summas 22,15 euri.