

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

29.06.2009

12 h 100295
El

Majandusaasta aruanne

Luke Mõis SA

Aruandeaasta algus:	26. oktoober 2007
Aruandeaasta lõpp:	31. detsember 2008
Registrikood:	90008100
Aadress :	Voika 23, Nõo vald 61601
Telefon/ faks:	508 8359
Elektronpost:	gea@nvv.ee
Põhitegevusala:	Luke mõisakompleksi ajaloo-ja kultuuriväärtuste säilitamine
Juhatuse liige:	Gea Järvela
Audiitor:	Toivo Alajõe
Lisatud:	Audiitori järeldusotsus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Tulude ja kulude aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	9
Lisa 3 Põhivara	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustused	9
Lisa 7 Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	10
Lisa 8 Tulude ja kulude aruanne	10
Lisa 9 Sihtasutuse tegevuse jätkuvus	10
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	11

TEGEVUSARUANNE

Sihtasutus Luke Mõis on loodud avalikes huvides vahendite kogumiseks, vara valitsemiseks ja kasutamiseks oma põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks.

Sihtasutus Luke Mõis lähtub oma tegevuses heategevuslikkusest. Juhul, kui sihtasutus teenib oma kauba või teenuste osutamisel tulu, suunatakse teenitud vahendid sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks.

Sihtasutuse eesmärkideks on:

Luke mõisakompleksi arengu soodustamine ja toetamine ning mõisakompleksi loodus-, ajaloo- ja kultuuriväärtuste säilitamine.

Sihtasutuse peamised tegevusalad:

- a) turismi ja avalike vaba-aja veetmise võimaluste arendamine Luke mõisakompleksis ja selle lähiümbruses;
- b) Luke mõisakompleksis puhkevõimaluste mitmekesistamine ja arendamine;
- c) avalikkusele suunatud keskkonna-, haridus-, kultuuri- ning ajalooteemaliste ürituste ja koolituste korraldamine ning läbiviimine;
- d) sihtotstarbeliste annetuste kogumine Luke mõisakompleksi arendamiseks.

Sihtasutus Luke Mõis moodustati 26. oktoobril 2007. aastal.

Sihtasutuse asutajaliikmeteks on 13 eraisikut ja Nõo Vald.

Sihtasutuse organiteks on juhatus ja nõukogu. Sihtasutuse tegevust juhib ja sihtasutust esindab 5-liikmeline juhatus eesotsas juhatuse esimehega. Sihtasutuse nõukogu on 9-liikmeline.

Sihtasutuse palgal oli 2008. aastal kärnerimaja infotöötaja maist septembrini töötasuga 5250,00 krooni kuus.

Sihtasutusel on sõlmitud koostööleping Nõo vallaga kärnerimaja ülalpidamiskulude katmiseks ja infopunkti lahtiolekuaegade täpsustamiseks. 2008. aasta koostöölepingu summa oli 69550,00 krooni.

2008. aasta tähtsamad üritused:

- 31. mail toimus koostöös seltsinguga Luke Lõvid hooaja avaüritus Luke mõisas.
- Sügisel 2008 toimusid õppeprogrammide „Sügis mõisapargis“, „Kaisuloomaga parki“ ja „Mõisalaste mängud looduses“ katseprogrammid Luke mõisas.

2007 ja 2008. aasta olulisemad tegevused:

- 2007. aastal toimusid ettevalmistused SA asutamiseks: sh. pangakonto avamine jms.
- 2008. aastal töötati välja SA logo ja bränd, tehti SA kodulehekülge www.lukemois.ee.
- 2008. viidi läbi SA meenete konkurss
- 2008. aasta alguses valmistati ette projekteerimishange Luke mõisakompleksi hoonete projekteerimiseks.
- 2008. aasta lõpuks valmisid projektid tall-tõllakuurile, valitsejamajale ja tööliste majale.

- 2008. aastal esitati taotlus Maksu- ja Tolliametile tulumaksusoodustusega mittetulundusühingute ja sihtasutuste nimekirja kandmiseks. Esitatud taotlus rahuldati. 2008. aasta teisest poolest sai sihtasutus hakata koguma annetusi mõisa hoonete taastamiseks.

2008. aastal ellu viidud sihtfinantseeritavad projektid:

2008. aastal viidi läbi SA KIK poolt rahastatud projekt „Õppeprogrammid Luke mõisas“.

Projekti raames valmisid õppeprogrammid teemadel: Mõisalaste mängud looduses; Kaisuloomaga parki; Sügis mõisapargis.

Projekti raames viidi läbi 6 piloot-õppeprogrammi. Pilootprogrammid viidi läbi selliselt, et kõikide programmide puhul olid kaasatud erinevad vanusegrupid hindamaks programmi tulemuslikkust. Projekt kulges edukalt.

Sihtfinantseeritud projektide raha kasutati rangelt ainult projektide elluviimiseks. Kõikide projektide lõppedes esitatakse detailsed lõpparuanded rahastajatele.

VVV SA tähtsamad saavutused aastal 2007 ja 2008:

- sihtasutuse asutamine
- valmis SA kodulehekülg
- valmis SA logo ja bränd
- viidi läbi Luke mõisa meenete konkurss
- Koguti annetusi Luke mõisa taastamiseks
- viidi läbi projekteerimishange Luke mõisa 3-le hoonele
- valmisid projektid Luke mõisa tall—tõllakuurile, valitsejamajale ja viinaköögi tööliste elamule.
- Valmistati ette taotlus EAS-le Piirkonna konkurentsivõime tugevdamise programmi.

2008. aastal moodustas SA tegevuses olulise osa projekteerimishanke läbiviimine ning EAS-le projektitaotluse ettevalmistamine ja esitamine.

Tegevusala 94992 –piirkondlikku kohaliku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SA Luke Mõis on koostanud 2008. a. raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse vara, kohustusi ja omakapitali ning tegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

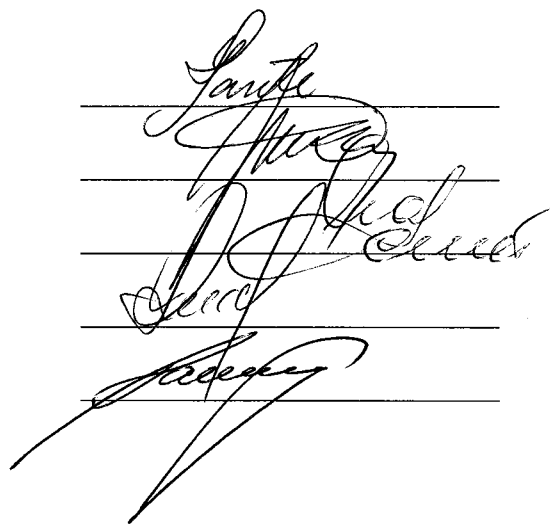
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 31.05.2009 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on SA Luke Mõis jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab 2008. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

05.06.2009

Juhatuse liikmed: Gea Järvela
 Aivar Kuuskvere
 Lea Kiivit
 Heino Ruul
 Rain Sangernebo



Bilanss

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2008**VARAD****Käibevara**

Raha 39 283

Muud lühiajalised nõuded 2 21 242

Käibevara kokku 60 525

Maa 3 41 100

Lõpetamata ehitus 3 1 918 680

Põhivara kokku 1 959 780**VARAD KOKKU 2 020 305****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele 4 1 631 175

Maksuvõlad 5 765

Laenukohustused 6 100 000

Lühiajalised kohustused kokku 1 731 940**Pikaajalised kohustused**

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest 7 241 100

Pikaajalised kohustused kokku 241 100**Kohustused kokku 1 973 040****Netovara**

Aruandeaasta tulem 47 265

NETOVARA KOKKU 47 265**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU 2 020 305****Tulude ja kulude aruanne****26.10.2007- 31.12.2008**

(kroonides)

Sisseastumismaks 8 44 000

Annetused, toetused 8

mittesihotstarbelised 69 550

sihtotstarbelised laekumised 102 984

Ettevõtluse tulu 36 025

Tulud kokku 252 559

Mitmesugused tegevuskulud -135 252

Palgakulu -26 250

Sotsiaalmaks -1 748

Tööjõu kulud kokku -27 998

Sihtotstarbelised kulud -42 200

Kulud kokku -205 450**Aruandeperioodi tegevustulem 47 109**

Finantstulud 156

Finantstulud ja -kulud kokku 156**Aruandeaasta tegevuse tulem 47 265**

n 5 -06- 2009

auditiir Toivo Alajõe

**Rahavoogude aruanne
(kroonides)**

	26.10.2007- 31.12.2008
Rahavood põhitegevusest	
Aruandeaasta tegevustulem	47 265
Korrigeerimised:	
Saadud intressid	156
Käibevara muutus	-21 242
Kohustuste muutus	1 631 940
Kokku rahavood põhitegevusest	1 658 119
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	-1 918 680
Saadud intressid	-156
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 918 836
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	100 000
Saadud põhivara sihtfinantseerimiseks	200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 000
Rahavood kokku	39 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 283

**Netovara muutuste aruanne
(kroonides)**

	Eelmiste perioodide tulem	Aruandeaasta tulem	Kokku
Saldo seisuga 26.10.2007	0	0	0
Aruandeaasta tulem	0	47 265	47 265
Saldo seisuga 31.12.2008	0	47 265	47 265

Gea Järvela
Juhatuse liigeallkirjastatud identifitseerimiseks ⁷

05-06-2009

audiitor Toivo Alajõe

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Sihtasutuse Luke Mõis (edaspidi "Sihtasutus") raamatupidamisarvestust on peetud ja aastaaruanne koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduse, kehtivate õigusaktide ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

2008. aasta raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kassa sularahajääki.

Muud lühiajalised nõuded

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30'000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on suurem kui üks aasta, kuid maksumus alla 30'000 krooni, kantakse nende kasutuselevõtul kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortsiatsiooni arvestamise meetod

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivaras arvel oleva maa osas kulumit ei arvestata.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna või kohustusena. Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud summad kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine võetakse bilansis arvele kohustusena. Põhivara sihtfinantseerimist kantakse iga-aastaselt raamatupidamiskohuslase tuludesse sihtfinantseerimise arvel soetatud vara kasuliku kasutusea jooksul.

Kasutamata sihtfinantseerimise jäägid avalikustatakse aastaaruande lisades.

Sihtasutuse tulud

Sihtasutuse tuludeks aruandeperioodil olid sihtasutusele eraldatud toetused ning tulud majandustegevusest (ürituste ja matkade korraldamine, kaupade müük jm). Tulude kirjendamisel lähtutakse raamatupidamise seadusega kehtetatud põhimõtetest. Tulu majandustegevusest kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on üle läinud ostjale ning tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Annetused võetakse arvele nende laekumisel. Sihtotstarbelised toetused kajastatakse tuluna perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks antud toetused olid mõeldud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi majandustegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Majandustegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul majandustegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritakse tulemit majandustegevusega seotud varade ja kohustuste muutusega. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded**31.12.2008**

Laekumata intressid	142
Laekumata sihtfinantseerimine	21 100
Muud lühiajalised nõuded kokku:	21 242

Bilansis on kajastatud tõenäoliselt laekuvad summad. Oleme saanud teatise Keskkonnainvesteeringute Keskuselt projekti „Õppeprogrammid Luke mõisapargis” kulude aktsepteerimise kohta ja oleme üles võtnud projekti lõppmakse nõude. Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud ka laekumata intress. Kõik lühiajalised nõuded on laekunud bilansi esitamise kuupäeva seisuga.

Lisa 3 Põhivara

Lõpetamata ehituse all on näidatud Luke mõisakompleksi hoonete projekteerimistööde summad koos käibemaksuga vastavalt lepingule nr 008-04-01.

Nõo vald andis üle kinnisasjad lepingujärgse maksumusega 41100 krooni ja see summa on näidatud materiaalse põhivara maana.

Lisa 4 Võlad tarnijatele

Luke mõisakompleksi hoonete projekteerimistöödega jäädi võlgu Arhitektibüroo Allan Strus OÜ-le summas 1 626 812,00. Praeguseks on võlgnevused osaliselt likvideeritud.

Lisa 5 Maksukohustused

Sotsiaalmaks	448
Tulumaks	278
Kogumispensioni makse	27
Töötuskindlustusmakse	12

Maksukohustused on tekkinud detsembris makstud töövõtulepingu tasudelt.

Lisa 6 Laenukohustused

Eraisikuga on sõlmitud lühiajaline laenuleping 100 000,00 krooni tagastamistähtajaga 01.07.2009 ja intressimääraga 0%.

allkirjastatud identifitseerimiseks

n 5 -06- 2009

audiitor Toivo Alajõe

Lisa 7 Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest

Mitterahalise sihtfinantseerimise on lähtunud brutomeetodist – saadud vara on võetud bilansis arvele tema õiglasest väärtusest ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Lisa 8 Tulude ja kulude aruanne**2008**

Sisseastumismaksud	Nõo Vallavalitsus	5 000
	eraisikud	39 000
	Kokku:	44 000

Annetused, toetused

Mittesihetotstarbelised	Nõo Vallavalitsus	69 550
	Sihetotstarbelised	
	Nõo Vallavalitsus	200 000
	Keskonnainvesteeringute Keskus	42 200
	ettevõtjad	5 100
	eraisikud	55 684
	Kokku:	372 534

Lisa 9 Sihtasutuse tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2008 ületavad sihtasutuse lühiajalised kohustused oluliselt sihtasutuse käibevara. Sihtasutuse aastaaruanne on koostatud sihtasutuse tegevuse jätkuvusest lähtuvalt.

Sihtasutuse juhatuse hinnangul ei tekita lühiajaliste kohustuste täitmine 2009. aastal sihtasutusele majandusraskusi, kuna kokkuleppel asutajaliikmetega finantseeritakse lühiajalised kohustused toetuste ning pikaajaliste võlakohustustega.

Projektid hoonete renoveerimiseks valmisid 2008. aasta lõpus. Arvete tasumise maksekohustus jäi 2009. aastasse. Jaanuaris 2009 tasuti ettevõtjale projekteerimistööde 2. arve eest summas 859 340.00 krooni. Projekteerijaga on sõlmitud kokkulepe, et projekteerimistööde 3. arve summas 767 472.00 krooni tasutakse 1. septembriks 2009.

Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad majandusaasta aruandele

SA Luke Mõis juhatus on koostanud 2008. a. majandusaasta aruande. Luke Mõis SA kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

2008. a. majandusaasta aruande kinnitas Luke Mõis SA nõukogu koosolek 05.06.2009

Aastaaruanne on esitatud 10 lehel.

Juhatuse liikmed: Gea Järvela

Aivar Kuuskvere

Lea Kiivit

Heino Ruul

Rain Sangernebo

Nõukogu liikmed: Teet Marran

Lembit Rebane

Margus Mondonen

Tiiu Tootsi

Vello Brett

Erika Sootla

Lembit Toru

Jaan Poom

Kaie Kubri

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Luke Mõis nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Luke Mõis (registrikood 90008100) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, tulemiaruanne, netovara 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 esitatud lehekülgedel 5 - 10 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks

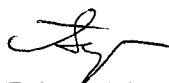
Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Sihtasutuse Luke Mõis finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolude rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et Sihtasutuse Luke Mõis bilansist seisuga 31.12.08 selgub, et lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 1 671 415 krooni. Nagu on kirjeldatud aastaaruande lisas 9, suudab sihtasutus finantseerida 2009. aastal lühiajaliste kohustuste tasumise.

Tartus, 05.06.2009



Toivo Alajõe
vannutatud audiitor