

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sihtasutus SETU KULTUURI FOND

registrikood: 90001500

tänavatalu nimi, Sõpruse pst. 19-32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber:

maakond: Tartu maakond

telefon: 5622 2348

faks:

e-posti aadress: aare@setomaa.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Annetused ja toetused	11
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009.aastal valmis Seto Seltsimaja hoonekompleksi ehitusprojekt. Projekteerimise käigus Seto Seltsimaja ruumide hulk suurenes. Projektis on kavandatud teatrihoone koos lisaruumidega ning rakendus on leitud laudamüüridele. Projekteeritud on kanalisatsioonitrass ning uus veetrass. Septembris algasid maja renoveerimistööd. Algas ka Seto Seltsimaja kompleksi sisekujunduse projekteerimine.

Ahto Raudoja jätkas Setomaa tsässonate raamatu projekti.

Seto pärimuskultuuri ja Setomaa uuringuteks taotleti ja saadi rahastus Eesti Kultuurkapitalist ja Riiklikust Setomaa Kultuuriprogrammist. Hõimurahvaste Programmist taotleti ja saadi rahastus hõimurahvaastega suhtlemise jaoks.

Maja renoveerimise projektidele võeti laenu Margus Linnamäe ja Rieka Hõrna käest, et teostada sildfinantseerimist ja katta omaosalust.

Palgalisi töötajaid aastal 2009 Setu Kultuuri Fondil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SA Setu Kultuuri Fondi juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2009. a. majandusaasta aruande. Majandusaastaaruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aruandeaasta kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil sihtasutuse seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhtkonna hinnangul on SA Setu Kultuuri Fond jätkuvalt tegutsev.

Aare Hõrn

Juhatusel liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	238 983	40 682	2
Nõuded ja ettemaksed	651 104	15 104	
Kokku käibevara	890 087	55 786	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	731 005	12 876	3
Kokku põhivara	731 005	12 876	
Kokku varad	1 621 092	68 662	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 580 900	0	4
Võlad ja ettemaksed	132 478	878	
Kokku lühiajalised kohustused	1 713 378	878	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		70 900	
Kokku pikaajalised kohustused		70 900	
Kokku kohustused	1 713 378	71 778	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-3 116	88 183	
Aruandeaasta tulem	-89 170	-91 299	
Kokku netovara	-92 286	-3 116	
Kokku kohustused ja netovara	1 621 092	68 662	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	263 800	56 400	5
Muud tulud	163 016	17 310	
Kokku tulud	426 816	73 710	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-469 680	-55 186	6
Mitmesugused tegevuskulud	-46 209	-108 551	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-240	3
Muud kulud	-89	-1 134	
Kokku kulud	-516 218	-165 111	
Kokku põhitegevuse tulem	-89 402	-91 401	
Finantstulud ja -kulud	231	103	
Aruandeaasta tulem	-89 171	-91 298	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-89 402	-91 401	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	240	3
Kokku korrigeerimised	240	240	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-636 000	-15 000	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	731 601	-5 968	
Laekunud intressid	231	102	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 670	-112 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-718 369		3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-718 369		
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	910 000	70 900	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	910 000	70 900	
Kokku rahavood	198 301	-41 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 682	81 809	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	198 301	-41 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 983	40 682	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	88 183	88 183
Aruandeaasta tulem	-91 299	-91 299
31.12.2008	-3 116	-3 116
Aruandeaasta tulem	-89 170	-89 170
31.12.2009	-92 286	-92 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Setu Kultuuri Fondi 2009 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Setu Kultuuri Fondi raamatupidamisarvestuses on jälgitud RTJ 14 nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud pangakontodel olev raha. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algelt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

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.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi, st toetused, annetused ja liikmetelt laekunud tasud kajastatakse tuluna hetkel, millal need laekuvad.

Kulud

Kulude kajastamisel on aluseks tekkepõhisuse printsiip, st kulud arvestatakse kulu tegemise ja kohustuse tekkimise hetkel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Swedbank arveldusarve nr 1120138165	39 128	40 606	1
Swedbank arveldusarve nr 221041933698	199 855	76	
Kokku raha	238 983	40 682	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	5 596	8 000	13 596
Akumuleeritud kulum	0	-720	-720
Jääkmaksumus	5 596	7 280	12 876
Ostud ja parendused		718 369	718 369
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		718 369	718 369
Amortisatsioonikulu		-240	-240
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 596	726 369	731 965
Akumuleeritud kulum		-960	-960
Jääkmaksumus	5 596	725 409	731 005

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline eraisikulaen	1 580 900	1 580 900			1
Lühiajalised laenud kokku	1 580 900	1 580 900			
Laenukohustused kokku	1 580 900	1 580 900			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline eraisikulaen	70 900		70 900		1
Pikaajalised laenud kokku	70 900		70 900		
Laenukohustused kokku	70 900		70 900		

Setu Kultuuri Fond SA tasub Laenuandjale laenulepingu 10.12.2009 (1 050 000 kr) alusel tagasimaksmata Laenusummalt intressi arvestusega 7% (seitse protsenti) aastas.

Samuti tasub Laenuandjale laenulepingu nr 1 (25.07.2008); nr 2 (03.03.2009) ja nr 3 (21.10.2009) alusel tagasimaksmata Laenusummalt intressi arvestusega 5 % (viis protsenti) aastas

Lisa 5 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Seto kooride kultuurireis Udmurtiasse (Eesti Kultuurkapital)	10 000	1
Setu Etnoloogia (Kultuuriministeerium)	9 000	
Seto seltsimaja kompleksi renoveerimine (EAS)	244 800	
Kokku annetused ja toetused	263 800	

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2009
Mitmesuguste teenuste ostukulu	464 180
Info- ja kommunikatsioonikulud	5 500
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	469 680

Sellest:

Seto kooride reis Udmurtiasse - 27 380 kr

Seto Seltsimaja kompleksi renoveerimine (EAS) - 288 000 kr

Sisekujundusprojekt (PRIA) - 148 800 kr

Tsässonate raamatu koostamine ja väljaandmine (2007-2008) - 5 500 kr

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	1 050 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 900	70 900

	2008
	Kulud
Asutajad ja liikmed	20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus SETU KULTUURI FOND (registrikood: 90001500) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE HÖRN	Juhatuse liige	23.11.2010
Resolutsioon:	kiidan aruande heaks	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus SETU KULTUURI FOND nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus SETU KULTUURI FOND raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori kohustus

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 arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Sihtasutuse nõuete ja laenukohustuste õiglane väärtus on tegelikkuses 600 tuhat krooni võrra väiksem kui aruandes kajastatud.

Sihtasutus ei ole materiaalse põhivara arvelevõtmisel järginud RTJ 5 nõudeid, põhivarad ning aruandeaasta tulem peaksid olema kajastatud 350 tuhat krooni võrra suuremana kui aruandes kajastatud.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, lõigus „Vastupidise arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude tähtsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Sihtasutus SETU KULTUURI FOND finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor Ulvi Sloop

Nr.158

FinantsKindlus OÜ

Nr. 164

Lembitu 2a, 65608 Võru

24.11.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus SETU KULTUURI FOND (registrikood: 90001500) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	24.11.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7406141
E-posti aadress	aare@setomaa.ee