

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Vanamõisa Härrastemaja

registrikood: 90003114

tänava/talu nimi, Vanamõisa

maja ja korteri number:

küla: Vanamõisa küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45301

telefon: +372 5068620

e-posti aadress: leo.aadel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 3 Annetused ja toetused	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sihtasutus on asutatud eesmärgiga koguda vara ja vahendeid 19.sajandil ehitatud mõisaansambli ja selle juurde kuuluva dendropargi taastamiseks ning nende edasise kasutamise korraldamiseks avalikes huvides.

Sihtasutuse juhatajaga töölepingut ei ole sõlmitud ning töötasu pole makstud. Samuti pole tehtud soodustusi ega makstud tasusid juhatuse ja nõukogu liikmetele nende lahkumisel või tagasikutsumisel. Sihtasutus ei ole kasumit taotlev ning seisuga 31.12.2023 puuduvad bilansilised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	244	328
Kokku käibevarad	244	328
Põhivarad		
Bioloogilised varad	3 032	0
Kokku põhivarad	3 032	0
Kokku varad	3 276	328
Kohustised ja netovara		
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	328	28
Aruandeaasta tulem	2 948	300
Kokku netovara	3 276	328
Kokku kohustised ja netovara	3 276	328

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	3 729	300
Kokku tulud	3 729	300
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-781	0
Kokku kulud	-781	0
Põhitegevuse tulem	2 948	300
Aruandeaasta tulem	2 948	300

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Kokku rahavood põhitegevusest	0	300
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-3 032	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	4 032	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 084	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84	0
Kokku rahavood	-84	300
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	328	28
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84	300
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	244	328

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	28	28
Aruandeaasta tulem	300	300
31.12.2022	328	328
Aruandeaasta tulem	2 948	2 948
31.12.2023	3 276	3 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Vanamõisa Härrastemaja 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse nõuetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad RpS § 34 lg 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RTJ). SA raamatupidamise täismahus aastaaruande koostamisel on lähtutud tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse kassas oleva sularaha ja arvelduskontodel oleva raha liikumist. Arvelduskontode ja kassa ning arvelduskonto enda vahel toimunud liikumised elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu - põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised laekumata nõuded ostjate vastu.

Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvates summades, laekumata nõuded on eelnevalt saldeeritud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summadega.

SA hindab nõudeid individuaalselt, s.t. vaadeldakse iga nõuet eraldi. Kui nõude laekumine on ebarealistlik, kantakse nõue bilansist välja kui lootusetu. Lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena.

Maksude ettemaksed - kajastatakse riigimaksude ettemaksed. Maksuvõlad näidatakse kohustusena. Erinevate maksude ettemakseid ja võlgasid omavahel ei saldeerita.

Viivisenõuded - viivised ostjate vastu.

Laekumata annetused ja toetused - bilansipäevaks laekumata tekkepõhiselt tuludesse kirjendatud nõuded, kui nende laekumine bilansi kinnitamise ajaks on kindel.

Muud lühiajalised nõuded - muud mitteigapäevased põhitegevuse käigus tekkinud nõuded.

Ettemaksed teenuste eest - ettemaksed mis on tehtud järgmisel perioodil aset leidvate kulude eest.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana võetakse arvele Vanamõisa dendroparki istutatavad istikud (puud, põõsad, püsililled), millede eluiga on üle 1 aasta. Istikud võetakse arvele kuni 49,99 euron komplektidena, alates 50 eurost üksik istikuna.

Bioloogilistelt varadelt amortisatsiooni ei arvutata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida SA kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kapitaliseerita põhivarana väheväärtuslikke varasid isegi juhul kui nende kasutusega ületab ühte aastat vaid kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel.

Väheväärtusliku kuid pika kasutuseaga varade arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara ning sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Soetusmaksumusse ei lisata laenukasutuse kulusid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.
Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara SA-s tõenäoliselt kasutatakse.
Erandiks on piiramata kasutusega objekt- maa.
Amortisatsioonide arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid. SME IFRS kohaselt võetakse finantsinstrument arvele, kui SA saab instrumendi soetamisega seonduva lepingu pooleks.

Lühiajaline kohustus on kohustus, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõik muud kohustused on pikaajalised.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist kui need on rahuldatud, lõpetatud, aegunud või teine osapool on loobunud.

Kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi ning jaguneb: varade sihtfinantseerimine - vara kajastatakse soetusmaksumuses ja finantseerimine tuluna, kui see on sissenõutav ja tingimused täidetud.

Tegevuskulude (üritused, koolitused jms) sihtfinantseerimine - kajastatakse tuluna kui finantseerimine muutub sissenõutavaks ning finantseerimise tingimused on täidetud.

Kui sihtfinantseerimine tuleb tagastada, kajastatakse tagastamise mõju üldjuhul kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Tulud

SA põhilised tulud - annetused, projektitoetused, ürituste korraldamisest saadud tulud

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse lähtudes RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest s.o. kajastatakse tuluna siis kui toetus muutub sissenõutavaks ja tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimine mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulu ettevõtlusest - aruande perioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist ja vahendamisest saadud tulu.

SA ei kanna teenuste vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid ning seetõttu kajastatakse aruandes ainult netotulu või netokulu.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud RTJ 14 soovitatud põhimõtetest.

SA kulud:

- 1) sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - projektidega otseselt seotud kulud, mida on finantseeritud sihtotstarbeliselt SA omaniku annetustega või muude sihtotstarbeliste annetuste ja toetustega.
- 2) mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud s.h nõuete allahindlused.
- 3) tööjõukulud - aruandeperioodil töötajatele arvestatud töötasud, preemiad, puhkusetasud ja väljateenitud kuid bilansipäevaks kasutamata puhkusetasu kompensatsioon. Nendelt tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja SA poolt tasutav töötukindlustusmaks.
- 4) Põhivara kulum ja väärtuse langus -materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest tingitud kulud.
- 5)Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud (viivised, makstud trahvid jms)

Maksustamine

Maksmisele kuuluvad, deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud (tulumaks, sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks ning kohustusliku kogumispensioni makse)kantakse üle Maksuameti ettemaksukontole. Väljamaksmata palgalt arvestatud maksud kirjendatakse viitvõlgade kontodel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähedased pereliikmed. Samuti kõigi eelpool loetletud isikute valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Vanamõisa dendropargi rekonstrueerimine	2 729	2 729	2 729
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 729	2 729	2 729
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 729	2 729	2 729

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 729	0
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	1 000	300
Kokku annetused ja toetused	3 729	300

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	0	300
Kokku annetused ja toetused	0	300

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023
Muud	781
Kokku mitmesugused tegevuskulud	781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

Sihtasutus Vanamõisa Härrastemaja (registrikood: 90003114) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO AADEL	Juhatuse liige	18.03.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068620
E-posti aadress	leo.aadel@gmail.com