

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
KÄSITLÖÖD

09.10.2006

13 h. 66333
.....
E.

SIHTASUTUS ALATSKIVI LOSS

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Lossi l
Alatskivi alevik
Alatskivi vald
Tartumaa 60201

Äriregistri nr. 90007595

Telefon: 372 5286598
372 7453816

E-mail: loss@alatskivi.ee

Auditor: Tiit Simo

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2005 – 31.12.2005

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIKAMAND
00101 1010 1010

09.10.2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	5
TULEMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 2 Rahalised vahendid	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 5 Maksuvõlad	10
Lisa 6 Tulu põhitegevusest	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	10
Lisa 8 Kulud	10
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad sihtasutuse Alatskivi Loss majandusaasta aruandele	12



09.10.2006

TEGEVUSARUANNE

Sihtasutuse Alatskivi Loss (edaspidi SA) asutajaks on Alatskivi vald. SA on asutatud Alatskivi Vallavolikogu 26.veebruari 2004.a otsusega ja registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 23.aprillil 2004.aastal.

SA tegevuse põhieesmärgid on:

- Alatskivi lossi kinnistul asuvate hoonete ja pargi restaureerimise korraldamine ning nende baasil Põhja-Tartumaa juhtiva õppe- kultuuri- ja puhkusekeskuse väljaarendamine;
- Alatskivi piirkonna kultuuriväärtuste kaitse korraldamine ja nende tutvustamine hariduslikel, kultuurilistel jm eesmärkidel nii siseriiklikult kui ka välismaal.

Kuna Alatskivi valla 2004. aasta eelarves ei olnud planeeritud rahalisi vahendeid SA tegevuskuludeks, siis majandustegevust 2004.a ei toimunud. Seetõttu oli 2004. aasta aastaaruandes võimalik esitada vaid algbilanss.

2005. aastal on SA olnud tegev mitmete lossikompleksi arendamise projektidega, mille finantseerimine on toimunud läbi Alatskivi valla eelarve:

1. Lossi vee- ja kanalisatsioonisüsteemi välisvõrkude projekt, ehitustööd lõpetati 2005. aasta mais.
2. PHARE EBI projekti taotluste ettevalmistamise aitamine ja projekteerimise lähteülesande koostamine Alatskivi lossi ja pargiga seotud projekteerimistöödeks ning tasuvusuuringuteks.
3. Alatskivi lossi sisemiste kommunikatsioonide rekonstrueerimise projekt, mille käigus valmisid lossi läänetiiva vee- kanalisatsiooni ja elektrisüsteemi; paigaldati tulevalve- ja valvesignalisatsioon, soojuspumpade baasil keskkütte. Sama projekti käigus said restaureeritud ka mitmed lossi läänetiiva ruumid, tööd lõpetati 2005. aasta detsembris.

SA oli koostööpartner kohaliku omaalgatuse projektis „Alatskivi lossi päevad 2005“. See nädal aega kestev suurüritus toimus 2005. aastal juba kuuendat korda.

SA on koostööd teinud mitmete turismiga tegelevate ettevõtetega Tartumaal, s.h. SA Tartumaa Turism ja SA Lõuna- Eesti Turism, MTÜ Eesti Maaturism, Eesti Mõisate Ühendus. Kogemusi omandati EAS korraldatud Eesti-Šoti äriseminaridel Šotimaal.

Alates 01.06.2005 on SA nõukogu esimees sõlminud SA juhatajaga osalise koormusega töölepingu.

Alates 10.05.2005 on SA avatud oma pangaarve SEB Eesti Ühispankas ja seisuga 30.05.2005 vormistatud Alatskivi Vallavalitsuselt SA-le asutamisosusega üle antud vara. SA on taotlenud asutajalt rahalisi vahendeid põhitegevuseks.

Seega 2005.aastal on SA majandustegevus alanud ja kajastub käesolevas aastaaruandes.

2005. aasta lõpuks on lossi osad ruumid tänu renoveerimis- restaureerimistöödele jõudnud sellisesse seisu, et neid on võimalik välja rentida suurürituste läbiviimiseks.

2006.aastal planeeritakse läbi viia lossikompleksi kõrvalhoonete ja lossi läänetiiva rendileandmise avalik konkurss.



TARTU MAAKORUS
REGISTRISAKSUND
01.01.2006

08.10.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**01. jaanuar 2005 kuni 31. detsember 2005****TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON**

Sihtasutus Alatskivi Loss tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005. aasta (periood 01.01.2005-31.12.2005) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sihtasutus Alatskivi Loss finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Sihtasutus Alatskivi Loss on jätkuvalt tegutsev.

30. juunil 2006. a.

Juhataja Kõlli Must

Juhataja:

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**Kuup.09.10.2006.....
Allkiri

Tiit Sino audiitor

08.10.2006

BILANSS

(kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 449	0
Nõuded asutajate vastu		0	80 503
Käibevara kokku		3 449	80 503
PÕHIVARA			
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	3	70 579	0
Põhivara kokku		70 579	0
VARAD KOKKU		74 028	80 503
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		400	0
Võlad töövõtjatele	4	1 903	0
Maksuvõlad	5	777	0
Kohustused kokku		3 080	0
NETOVARA			
Sihtkapital		80 503	80 503
Aruandeaasta tulem		- 9 555	0
Netovara kokku		70 948	80 503
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		74 028	80 503

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Sihtkapital	Tulem	Netovara kokku
26.02.2004	80 503	0	80 503
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2004.a.	80 503	0	80 503
Aruandeaasta tulem		-9 555	-9 555
31.12.2005.a.	80 503	-9 555	70 948

Juhataja Külli Must

Juhataja:

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 09.10.2006

Allkiri
Tiit Simo audiitor

TULEMIARUANNE

(kroonides)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
OTSAKUSTE LUGU

08.10.2006

	Lisa	2005.a.
TULUD		
Tulu põhitegevusest	6	23 350
Saadud toetused	7	81 000
Tulud kokku		104 350
KULUD		
Põhitegevuse kulud	8	83 041
Muud tegevuskulud	8	7 370
Tööjõu kulud	8	13 570
Põhivara kulum ja väärtuste langus	3	9 924
Kulud kokku		113 905
Põhitegevuse tulem		-9 555
Aruandeaasta tulem		-9 555

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2005.a.
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem		-9 555
Materiaalse põhivara kulum	3	9 924
Kokku rahavoogude muutus põhitegevuse tulemist		369
Muutus lühiajalistes kohustustes		3 080
Kokku rahavood põhitegevusest		3 449
Rahavood investeerimistegevusest		0
Rahavood finantseerimistegevusest		0
Rahavood kokku		3 449
Raha jääk aasta alguses		0
Raha jääk aasta lõpul		3 449
Rahajäägi muutus		3 449

Juhataja:

ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 09.10.2006

Allkiri
Tiit Sino audiitor

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Sihtasutus Eesti Mükoloogiliste Uuringutekeskus 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Sihtasutus Eesti Mükoloogiliste Uuringutekeskus kasutab tulemiaruanne koostamisel Eesti Vabariigi RTJ 14 lisas toodud põhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja kohustused

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 kroonist. Varad, mille mille soetamismaksumus on väiksem kui 3 000 krooni, kantakse 100% kuludesse ja võetakse arvele bilansivälise väheväärtusliku varana. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon.

Juhataja:

**ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS**

Kuup. 09.10.2006....

Allkiri

Tiit Sirmo audiitor

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Muu materiaalne põhivara 10-35%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Tulude arvestus

Sihtotstarbelisi tasusid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjelatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Mittesihtotstarbelisi tasusid kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud põhitegevuse rahavoogude osas kaudsel meetodil ja investeerimise ning finantseerimise osas otsesel meetodil

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aruande koostamiskuupäeva 30. juuni 2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhataja:



ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 09.10.2006.....
Allkiri
Tilt Simo audiitor

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
0000000000

04.10.2006

Lisa 2 Rahalised vahendid

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, jääk võrdub pangaväljavõtte näidatud jäägiga.
Kassas sularaha jääk on vastavuses aruandluses kajastatuga.

	31.12.2005
Raha jääk kassas	8
Raha jääk SEB Eesti Ühispankas	3 441
Võlad töövõtjatele kokku	3 449

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Soetamismaksumus 31.12.2004.a	0
Aruandeperioodi soetused	80 503
Soetusmaksumus 31.12.2005.a.	80 503
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004.a.	0
Aruandeperioodi kulum	9 924
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005.a.	9 924
Jääkväärtus 31.12.2004.a	0
Aruandeperioodi soetused	80 503
Aruandeperioodi kulum	9 924
Jääkväärtus 31.12.2005.a	70 579

SA Alatskivi Loss ainuasutajaks on Alatskivi vald.

Vastavalt asutamisosutusele andis asutaja sihtasutusele üle varad, mis võeti arvele põhivarana.

Vara üleandmine vormistati 2005.aastal.

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

	31.12.2005
Puhkusekohustus	945
Võlad töövõtjatele	958
Võlad töövõtjatele kokku	1 903

Juhataja:


ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 04.10.2006

Allkiri
Tiit Sino audiitor

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
TARTU, TARTU

09.10.2006

Lisa 5 Maksuvõlad

	31.12.2005
Kinnipeetud tulumaks	303
Sotsiaalmaks	429
Töötuskindlustusmaks	19
Kohustuslik kogumispension	26
Maksuvõlad kokku	777

Maksuvõlad sisaldavad väljamakstud töötasudelt deklareeritud maksuvõlgasid ja detsembrikuu eest arvestatud kuid väljamaksmata töötasudelt arvestatud makse.

Lisa 6 Tulu põhitegevusest

	2005.a.	%
Suveniiride ja sümboolika müük	13 710	59
Etendustest ja kinopiletitest	5 250	22
Renditulud	3 950	19
Loodusfoto konkursi tulud	440	0
Kokku	23 350	100

Lisa 7 Annetused ja toetused

	2005.a.	%
Tegevustoetus	70 000	86
Lossipäevade toetused	11 000	14
Kokku	81 000	100

Lisa 8 Kulud

Põhitegevuse kulud	2005.a.	%
Lossi renoveerimise projektitaotluse koostamine		
Phare EBI programmile	44 840	54
Suveniirid, infotrukised	19 000	23
Ürituste korraldamise kulud	19 201	23
Kokku	83 041	100

Muud tegevuskulud	2005.a.	%
Koolituskulud	6 108	83
Lähetuskulud	190	2
Muud kulud	1 072	15
Muud tegevuskulud kokku	7 370	100

Juhataja:



ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuup. 09.10.2006
Allkiri
Tiit Sino audiitor

Tööjõukulud	2005.a.	09.10.2006
Palgakulu	10 285	
Sotsiaalmaksud	3 285	
Tööjõukulud kokku	13 570	

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

	2005.a.
Alatskivi Vallavalitsus	
Taegevustoetus	70 000
Lossipäevade toetus	10 000
Suveniiride müük Alatskivi Vallavalitsusele	3 500

Sihtasutuse juhataja töötasu oli 2005 aastal 7 800 krooni.

Juhataja:



ALLA KIRJUTATUD
IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuup. 09.10.2006
Allkiri

Tiit Siino audiitor

**Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad sihtasutuse Alatskivi Loss
majandusaasta aruandele**

MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONT
SIHTASUTUS

09.10.2006

Nõukogu esimees Kalmar Raudsepp



04.10.2006. a

Nõukogu liige Jaako Lindmäe



04.10.2006. a

Nõukogu liige Andu Tõrva



04.10.2006. a

Nõukogu liige Margit Kilter



04.10.2006. a

Nõukogu liige Margus Paapsi



04.10.2006. a

Juhataja Külli Must



04.10.2006. a

Juhataja:



SIHTASUTUS ALATSKIVI LOSS NÕUKOGULE

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SIHTS TULEMUS

09.10.2006

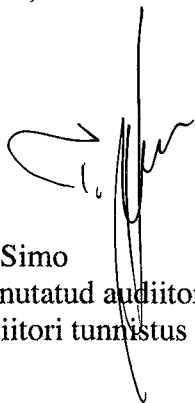
**Audiitori järeldusotsus 31.12.2005.a. lõppenud
majandusaasta audiitorkontrolli kohta**

Olen auditeerinud **sihtasutuse Alatskivi Loss 31.12.2005.a.** lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Läbiviidud audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ja seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **sihtasutus Alatskivi Loss 2005.a.** majandusaasta tulemust, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga **31.12.2005.a.**

Tartus, 02. oktoobril 2006



Tiit Simo
Vannutatud audiitor
Audiitori tunnistus nr. 290