

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS

registrikood: 90009938

tänava/talu nimi, Kehra tee 8

maja ja korteri number:

küla: Anija küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74411

telefon: +372 55534368, +372 5125241

e-posti aadress: anijamois@anija.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 10 Annetused ja toetused	18
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Intressitulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldandmed

■ Sihtasutus (*edaspidi SA*) Anija Mõisa Haldus asutaja on Anija vald Anija Vallavolikogu otsusega 18.12.2008 nr. 483. Sihtasutus on asutatud määramata ajaks. Sihtasutus tegutseb avalikes huvides. Sihtasutusel ei ole liikmeid.

Sihtasutus on eraõiguslik juriidiline isik, mis haldab, valdab, kasutab ja käsutab vara vastavalt sihtasutuse pädevusele, võtab vastu, säilitab ja käsutab rahalisi vahendeid, annetusi ja kinke, kasutab neid, maksab välja või annetas oma tegutsemisest saadavat tulu või selle põhiosa oma põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi seadustest, asutamise otsusest, muudest sellekohastest õigusaktidest.

Sihtasutuse juhtimine

Sihtasutuse juhtorganiteks on nõukogu ja juhatus.

Sihtasutuse nõukogu kavandab sihtasutuse tegevust, korraldab sihtasutuse juhtimist ja teostab järelevalvet tema tegevuse üle. Nõukogul on kolm kuni viis liiget. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kolme kuu jooksul. Nõukogu otsus on vastu võetud, kui selle poolt hääletas üle poole koosolekul osalenud nõukogu liikmetest. Kui hääled jagunevad võrdselt, on otsustavaks koosoleku juhataja hää. Nõukogu võib teha otsuse koosolekut kokku kutsumata kui otsuse poolt on kirjalikult kõik nõukogu liikmed. Nõukogu koosolek protokollitakse ning protokolliline otsus on juhatusel aluseks vastavate lepingute sõlmimiseks ning tehingute tegemiseks. Sihtasutuse igapäevast tegevust juhib, koordineerib ja esindab juhatus, mis koosneb kahest liikmest.

Sihtasutuse tegevus

Sihtasutuse eesmärgiks on Anija mõisakompleksi ajaloolise pärandi väärtustamine ja selle taaskasutusse võtmine integreerimise teel küla, valla ja piirkonna kultuuriellu kaasaegsetes funktsioonides, samuti Anija Vallavalitsusele Anija mõisakompleksi koosseisu kuuluva kinnisvara ja ehitiste, rajatiste ning mitteeluruumide haldamine, restaureerimine, uute hoonete, rajatiste ehitamine.

Sihtasutuse põhiülesanded eesmärgi saavutamiseks:

- sihtasutuse majandustegevuse arendamine;
- mõisakompleksi- ja vabaajavõimaluste väljaarendamine ning mitmekesistamine;
- mõisakompleksi puhke- ja turismiobjektide tugiinfrastruktuuri väljaarendamine;
- välisinvesteeringute kaasamine, sihtotstarbeliste toetuste ja eraldiste taotlemine ning hankimine sihtasutusele ja sihtasutusega seotud projektidele küla, valla ja piirkonna arendamiseks kooskõlas vastavate arengukavadega;
- sihtasutuste, äriettevõtete, kohalike omavalitsuste, kolmanda sektori erinevate organisatsioonide ning eraisikute kaasamine sihtasutuse eesmärkide saavutamiseks.

Mõis koos pargiga on kogu mõisakultuuri pärandist terviklikku ülevaadet andev keskus, kus ükski ajastu ei ole teisest tähtsam. Anija mõis väärtustab unustatud vana, külastajatele näidatakse kadunud aegade säilinud kihte, kus on nii hiilgust kui ka argisust. Mõisa motoks on "Lihtsuse võlu". EL toetuse abil restaureeriti peahoone ja ait ning mõis avati külastuskeskusena 2020. aasta augustis.

2023. aastal keskenduti viiele olulisemale eesmärgile:

- 1) elamuslik (mõis pakub igaühele midagi);
- 2) hariduslik (koostöö haridusasutustega);
- 3) halduslik (mõisakompleksi arendamine ja säilimise tagamine);
- 4) kogukondlik (vallaelanike kaasamine mõisa tegevustesse);

5) organisatsiooniline (efektiivne majandamine ja juhtimine).

Anija mõisas toimus 2023 aastal kokku 366 erinevat üritust (kontserdid, etendused, seminarid, peod-pulmad, perepäevad, lastelaagrid, ekskursioonid jne.) Neist suurima publikuarvuga olid mõisakultuurifestival (ca 800 in.) ja jõulumaa (1200 in.). Mõisa külastas 2023 aastal kokku ligi 15 000 inimest, neist näitusekülastajaid ca 4500 in.

Aruandeaastal töötasid SA-s tegevjuht, kelle ülesandeks on sihtasutuse töö igapäevane korraldamine, lisaks programmijuht, turundus-müügijuht, sündmuste korraldaja, virtin, külastusjuht ja abitööline. Tööjõukulud kokku 138,0 tuhat eurot. Tulud majandustegevusest olid kokku 161,3 tuhat eurot, mis on samas mahus, kui varasemal aastal.

Toetusi saadi kokku 272,8 tuhat eurot, millest investeeringuteks kasutati 176,1 tuhat eurot. EAS projekti "Turismiettevõtete ärimudelite rakendamine" tegevuste elluviimine

Sihtasutuse peamised finantssuhtarvud

Majandusaasta	2023	2022
Käibe kasv eurodes	-5 352	55 122
Maksevõime üldine tase eurodes	1,42	1,92
Rahaliste vahendite tase eurodes	1,05	1,29

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustised

Näitab, mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustiste tasumiseks.

Rahaliste vahendite tase = raha / lühiajalised kohustised

Näitab, millise osa lühiajalistest kohustistest on sihtasutus võimeline kohe tasuma.

Sihtasutuse tegevusplaanid

2024. aastal kavandatakse järgmisi tegevusi:

- 1) toodete ja teenuste kommunikatsioon ja turundamine;
- 2) mõisapargi õpperajal teenuse pakkumine;
- 3) mesilasteraapia teenuse pakkumine;
- 4) turismiettevõtetega koostöö jätkamine;
- 5) koostööpartneritega koostöö jätkamine;
- 7) koostöö arendamine kohaliku kogukonna ja haridusasutustega;
- 8) Anija valla kultuurikalendri rikastamine erinevate sündmuste ja kontsertide korraldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 232	43 280	2
Nõuded ja ettemaksed	10 058	20 913	3
Kokku käibevarad	39 290	64 193	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	38 518	39 896	5
Materiaalsed põhivarad	2 487 976	2 501 424	6
Kokku põhivarad	2 526 494	2 541 320	
Kokku varad	2 565 784	2 605 513	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 746	33 368	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 746	33 368	
Kokku kohustised	27 746	33 368	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	315 823	315 823	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 256 322	2 387 126	
Aruandeaasta tulem	-34 107	-130 804	
Kokku netovara	2 538 038	2 572 145	
Kokku kohustised ja netovara	2 565 784	2 605 513	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	272 796	135 227	10
Tulu ettevõtlusest	161 306	166 658	11
Kokku tulud	434 102	301 885	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-16 685	-7 129	12
Jagatud annetused ja toetused	-120	-170	13
Mitmesugused tegevuskulud	-134 225	-141 000	14
Tööjõukulud	-140 355	-132 250	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176 826	-152 147	5,6
Kokku kulud	-468 211	-432 696	
Põhitegevuse tulem	-34 109	-130 811	
Intressitulud	2	7	
Aruandeaasta tulem	-34 107	-130 804	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-34 109	-130 811	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176 826	152 147	
Muud korrigeerimised	-176 111	-5 153	
Kokku korrigeerimised	715	146 994	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 855	-5 545	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 621	7 534	
Kokku rahavood põhitegevusest	-28 160	18 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-162 000	-28 098	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	176 111	0	
Laekunud intressid	1	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 112	-28 091	
Kokku rahavood	-14 048	-9 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 280	53 199	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 048	-9 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 232	43 280	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	315 823	2 387 126	2 702 949
Aruandeaasta tulem		-130 804	-130 804
31.12.2022	315 823	2 256 322	2 572 145
Aruandeaasta tulem		-34 107	-34 107
31.12.2023	315 823	2 222 215	2 538 038

Sihtasutuse sihtkapital koosneb asutamisel Anija Vallavalitsuse (omanik) poolt tehtud rahalisest sissemaksest 19 173 eurot ja 2016. aastal andis omanik tasuta sihtasutusele üle varad kogumaksumuses 296 650 tuhat eurot.

Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendi § 18 lg 6 alusel kajastatakse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest sihtkapitali muutuste kaudu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Anija Mõisa Haldus on koostanud raamatupidamise aastaaruande aruandeperioodi 01.01.2023-31.12.2023.a. kohta vastavalt Eesti finantsarvestuse standardile.

Finantsarvestuse korraldamine ja finantsarvestuses kasutatavad arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

SA Anija Mõisa Haldus korraldab oma raamatupidamist vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile, tuginedes raamatupidamise seaduse §35 lõikele 2.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal tõsteti põhivara arvelevõtmise algmaksumuse piirmäära. Põhivarad, mille soetusmaksumus oli alla 10 000 euro kanti bilansist välja ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Finantsvarad

Sihtasutuse finantsvarana kajastatakse raha ja lepingulisi õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, näiteks nõuded ostjate vastu, saamta sihtfinantseerimise toetused.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadava tasu õiglane väärtus.

Juhul kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud rahasumma nominaalväärtus.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskonto jääki. Pangadeposiitidelt bilansipäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumisena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse kontraaktivaakontol ja bilansis kajastatakse nõuded netosummas.

Nõuded, mille laekumine on lootusetu, kantakse aruandeperioodi lõpus bilansist välja ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil ja mida sihtasutus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus ühiku kohta on alates 10 000 eurost ilma käibemaksuta ja kasutusajaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega varad, mille kasutusiga on siiski üle ühe aasta, on kantud väheväärtusliku inventarina kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

Sihtfinantseerimise vahendite abil soetatud põhivara arvestus toimub brutomeetodil.

Edasine materiaalse põhivara kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-50 aastat
Inventar	2-10 aastat
muu vara	10-25 aastat

Materiaalse põhivara kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara tõenäoliselt kasutatakse. Raamatupidamise sise-eeskirjades on põhivara gruppidele kehtestatud kasuliku eluea vahemikud ja igale põhivara objektile määratakse kasulik eluiga individuaalselt, sõltuvalt hinnangutest.

Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutuselevõtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul. Kui

100%-liselt amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Põhivara tasuta kasutusse andmist käsitletakse kui rendile andmist vastavalt RTJ-le 9. Kui vara anti tasuta kasutusse perioodiks, mis ületab 75% vara järelejäänud kasulikust elueast, loetakse tehing oma sisult kapitalirendiks. Kuna tasuta rendile andmisel kapitalirendinõuet ega -kohustist ei teki, kajastatakse tehingut bilansiväliselt.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kui rendileping sõlmitakse ühisesse konsolideerimisgruppi kuuluvate üksuste vahel, siis klassifitseeritakse rendileping kasutusrendiks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse jooksvalt perioodituludes ja/või -kuludes.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustiste (võlad tarnijatele, muud lühiajalised võlakohustised) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse, kas juhtkonna või teiste ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Kuna eraldiste mõõtmine tugineb hinnangutel, mis ei pruugi alati täpseiks osutada, on oluline nende kajastamine ja avalikustamine aruannetes muudest kohustustitest eraldi.

Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustada selliseid tingimuslike kohustisi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või lakumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Põhivara sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasel väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamises kandeid ei tehta, v.a. juhul kui mitterahaline sihtfinantseerimine on saadud teiselt avaliku sektori üksuselt. Viimasel juhul võetakse mitterahaline sihtfinantseerimine arvele üleandja poolt näidatud väärtuses.

Põhivara sihtfinantseerimise andmist ja vahendamist kajastatakse kuludes (vahendajad ka tuludes) sellel perioodil, millal toetuse saaja kajastab põhivara soetamise.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustiste vähenemine ja mis suurendavad netovara. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses müügitehingu toimumise hetkel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse

siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Tulu ja nõue võetakse bilansis arvele nõudeõiguse tekkimisel, kui tulu laekumine hinnatakse tõenäoliseks. Vastupidisel juhul kajastatakse tulu ja nõue kuni laekumiseni bilansiväliselt analüütilistes registrites.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad netovara. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kantakse kuluks perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on emattevõtte Anija Vallavalitsus ning konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted OÜ Velko AV ja SA Anija Valla Spordimaailm.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgemjuhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	29 232	43 280
Kokku raha	29 232	43 280

Sihtasutusel on avatud üks pangakonto. Raha jääk on inventeeritud ja vastab panga audiitorpäringu teatisel tooduga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 770	9 770
Ostjatelt laekumata arved	9 770	9 770
Nõuded seotud osapoolte vastu	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 058	10 058
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 957	10 957
Ostjatelt laekumata arved	11 159	11 159
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-202	-202
Nõuded seotud osapoolte vastu	565	565
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	788	788
Muud nõuded	6 847	6 847
Viitlaekumised	6 847	6 847
Ettemaksed	1 756	1 756
Tulevaste perioodide kulud	1 756	1 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 913	20 913

Nõuded ostjate vastu on tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud klientidelt laekumata arved. Nõuete saldod on inventeeritud ja aastaaruande koostamise perioodil on summad laekunud.

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastatakse aruandva isiku (sihtasutuse juhatuse liikme) vastutaval hoiul olevat sihtasutuse sularaha.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 522	788	0
Üksikisiku tulumaks	1 097		1 448
Sotsiaalmaks	2 275		3 057
Kohustuslik kogumispension	111		151
Töötuskindlustusmaksed	150		207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 155	788	4 863

Maksuvõla saldod on Maksu-ja Tolliameti saldopäringu andmetega võrreldud. Maksuvõlgade tasumistähtaeg on jaanuaris 2024.a. Maksetähtaega ületanud võlgasi ei ole.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-11 989	-11 989
Jääkmaksumus	41 274	41 274
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378
31.12.2022		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-13 367	-13 367
Jääkmaksumus	39 896	39 896
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378
31.12.2023		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-14 745	-14 745
Jääkmaksumus	38 518	38 518

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 600	5 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 096	-3 690

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse mõisahoonest 133,2 m², mis on rendile antud kohviku pidamiseks osaühingule Innamorata ja aktsiaseltsile Telia rendile antud ruum 12 m².

Rendilepingud on etteteatamisega võimalik katkestada ilma lisanduvate kuludeta.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 689	2 741 524	155 000	4 950	2 903 163
Akumuleeritud kulum		-254 445	-24 623		-279 068
Jääkmaksumus	1 689	2 487 079	130 377	4 950	2 624 095
Ostud ja parendused		8 098		20 000	28 098
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 098		20 000	28 098
Amortisatsioonikulu		-134 996	-15 773		-150 769
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 689	2 749 622	155 000	24 950	2 931 261
Akumuleeritud kulum		-389 441	-40 396		-429 837
Jääkmaksumus	1 689	2 360 181	114 604	24 950	2 501 424
Ostud ja parendused			162 000		162 000
Amortisatsioonikulu		-134 821	-21 909		-156 730
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 922	-10 796		-18 718
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 689	2 741 524	298 890	24 950	3 067 053
Akumuleeritud kulum		-524 086	-54 991	0	-579 077
Jääkmaksumus	1 689	2 217 438	243 899	24 950	2 487 976

Allahindlusena on kajastatud aruandeaastal bilansist välja kantud varad soetusmaksumusega alla 10 000 euro, tulenevalt arvestuspõhimõtete muutustest.

Aruandeaastal uuendati ekspositsiooni kogumaksumuses 150 000 eurot ja soetati fotoaparaat maksumuses 12 000 eurot.

Lõpetamata töödena on kajastatud teenijatemaja eskiis- ja renoveerimise eelprojekt.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	11 300	7 395

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	6 600	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	38 518	39 896
Kokku	38 518	39 896

Kasutusrendituluna on kajastatud kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulud, Anija valla Keskraamatukogu kasutusse antud raamatukogu ruumist renditulud ja mõisa peahoone keldri ruumide väljarentimisest saadud tulu. Rendilepinguid on võimalik ilma lisanduvate täiendavate kuludeta lõpetada.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	-7 308	-7 512

Kasutusrendi kuluna on kajastatud isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise eest makstud hüvitise kulu ning inventari ja IT seadmete rendikulud.

Kasutusrendi lepinguid on võimalik ilma lisanduvate täiendavate kuludeta lõpetada.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 064	7 064	
Võlad töövõtjatele	6 965	6 965	
Võlad seotud osapooltele	335	335	
Maksuvõlad	6 155	6 155	4
Muud võlad	7 058	7 058	
Muud viitvõlad	7 058	7 058	
Saadud ettemaksed	169	169	
Tulevaste perioodide tulud	169	169	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 746	27 746	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 714	14 714	
Võlad töövõtjatele	7 396	7 396	
Võlad seotud osapooltele	335	335	
Maksuvõlad	4 863	4 863	4
Muud võlad	5 852	5 852	
Muud viitvõlad	5 852	5 852	
Saadud ettemaksed	208	208	
Tulevaste perioodide tulud	208	208	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 368	33 368	

Võlgade saldod on inventeeritud ning teise osapooltega ja algdokumentidega võrreldud. Maksetähtaja ületanud võlgasi ei ole. Võlad töövõtjatele summa sisaldab detsembrikuu töötasu, mis maksti välja jaanuaris 2024 ja töötajale isikliku sõiduauto tööalaste sõitude eest väljamaksmata hüvitise summat. Seotud osapoolte võla summa sisaldab juhatuse liikmele isikliku sõiduauto tööalasteks sõitudeks kasutamise hüvitise väljamaksmata summat. Viitvõlgadena on kajastatud töötajate väljateenitud, kui kasutamata puhkusepäevade eest arvestatud summa ja töötasudelt, mis on väljamaksmata, arvestatud maksud.

Tulevaste perioodide tuluna on kajastatud kinkekaartide eest laekunud summad. Kinkekaardid on 2023. aastal kasutamata.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Nõuded	Kohustised				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Anija Vallavalitsus		5 153			-5 153	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		5 153			-5 153	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA	6 613		9 840	-7 129	-2 945	6 847
Anija Vallavalitsus			120 000	-120 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 613		129 840	-127 129	-2 945	6 847
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 613	5 153	129 840	-127 129	-8 098	6 847
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Nõuded	Kohustised				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA			118 955		-118 955	
Anija Vallavalitsus			57 156		-57 156	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			176 111		-176 111	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA	6 847		21 305	-14 458		
Anija Vallavalitsus			80 000	-80 000		
Eesti Kultuurkapital			2 227	-2 227		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 847		103 532	-96 685		
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 847		279 643	-96 685	-176 111	

Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA eraldas toetuse projekti "Anija mõisa püsinäituse edasiarendamine" elluviimiseks. Projekti omaosalust finantseeris Anija Vallavalitsus.
Projekti raames soetused teostati 2023.aastal.

Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet eraldas toetuse Eesti maaelu arengukava 2014-2020 meetme 19.2 "Toetus tegevuste teostamiseks kogukonna juhitud kohaliku arengu strateegia raames". Toetust kasutati inventari soetamiseks.

Eesti Kultuurkapital eraldas toetuse VI mõisakultuuripäeva korraldamiseks.

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 685	7 129
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	176 111	8 098
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	80 000	120 000
Kokku annetused ja toetused	272 796	135 227
sh eraldi riigieelarvest	118 955	0
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	137 156	125 153

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	272 796	135 227
Kokku annetused ja toetused	272 796	135 227

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Üüri ja renditulud	11 300	7 395
Kultuuritegevuse tulud	145 910	153 257
Muud tulud	4 096	6 006
Kokku tulu ettevõtlusest	161 306	166 658

Üüri ja rendituludena on kajastatud rendilepingute alusel saadud tulud mõisahoonete ruumide rendist. Kultuuritegevuse tuludena on kajastatud ürituste korraldamisest saadud tulud, püsiekspositsiooni piletitulud ning raamatu ja meenete müügitulud.

Muude tuludena on kajastatud rentnikult saadud tulud kommunaalkulude katteks

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Koolituskulud	0	-200
turunduskulud	0	-2 800
inventari soetus	-14 458	-4 129
Muud	-2 227	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-16 685	-7 129

Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti poolt eraldatud toetuse vahenditest soetati inventari.

Eesti Kultuurkapitali poolt eraldatud toetuse vahendid kasutati VI mõisakultuuripäeva korraldamisega seotud kulude katteks.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Liikmemaksud	120	170
Kokku jagatud annetused ja toetused	120	170

Sihtasutus on MTÜ Ida-Harju Koostöökoda liige ja MTÜ Eesti Maaturismi liige.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-5 878	-7 512
Energia	-38 232	-30 674
Elektrienergia	-38 232	-30 674
Veevarustusteenused	-1 174	-1 423
Mitmesugused bürookulud	-19 771	-15 677
Uurimis- ja arengukulud	0	-165
Koolituskulud	-1 864	-1 237
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-203	-422
ürituste korraldamise kulu	-28 912	-42 073
hoonete ja rajatiste majandamiskulud	-18 374	-23 738
Inventari ja IT tarvikud	-13 650	-9 824
meened müügiks	-5 791	-7 535
Muud	-376	-720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-134 225	-141 000

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-104 965	-98 362
Sotsiaalmaksud	-35 383	-33 230
Muud	-7	-658
Kokku tööjõukulud	-140 355	-132 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Palgakulude hulgas on ka sihtasutuse nõukogu liikmetele makstud tasud, kokku summas 1655 eurot. Muude kuludena on kajastatud erisoodustusena arvestatud kulu summa koos maksudega.

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	2	7
Kokku intressitulud	2	7

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Anija Vallavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	60	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	288	565
Kokku nõuded ja ettemaksed	348	565
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	122
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 466	2 123
Kokku võlad ja ettemaksed	2 466	2 245

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 213		1 336
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		466
Kokku müüdnud	1 213		1 802

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0		1 982
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 020	150	4 019
Kokku ostetud	4 020	150	6 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	32 046	25 627
sõiduauto kasut. hüvitis	4 020	4 019

Konsolideerimisgrupi sisesed tehingud on olnud tavapärane majandustegevus ja hinnad vastavalt turutingimustele.

Emaettevõtte - Anija Vallavalitsuse hallatav asutus Anija Valla Keskraamatukogu rendib raamatukogu tarbeks ühte tuba mõisahoones ja tasub selle eest sihtasutusele renti.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu summa sisaldab sihtasutuse nõukogu liikmete tasusi ja tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige, arvestatud tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS (registrikood: 90009938) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI HANSEN	Juhatuse liige	08.04.2024
ÜLLE DAUT	Juhatuse liige	10.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Anija Mõisa Haldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Anija Mõisa Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

13.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS (registrikood: 90009938) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	13.04.2024

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125241
Mobiiltelefon	+372 55534368
E-posti aadress	anijamois@anija.ee