

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Loksa Kultuur

registrikood: 90010551

tänavaja talu nimi, Tallinna tn 47a

maja ja korteri number:

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74806

telefon: +372 54513161, +372 6888110

e-posti aadress: kultuurikeskus@loksa.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Loksa Kultuur on asutatud Loksa Linnavolikogu otsusega nr 49, 27. oktoobrist 2011.a. ja 03. novembrist 2011 nr 57. Sihtasutus Loksa Kultuur on kantud Harju Maakohtu 14.novembril 2011.a.mittetulundusühingute ja sihtasutuste registrisse. Sihtasutuse Loksa Kultuur põhikiri on kinnitatud Loksa Linnavolikogu otsusega nr 49, 27. oktoobrist 2011.a.

Sihtasutuse põhikirjaliseks eesmärgiks on Loksa kandi kultuuri edendamine, isetegevuse ja rahvakultuuri propageerimine, professionaalse kultuuri vahendamine, Loksa erinevate rahvusgruppide kultuuridevahelise suhtluse edendamine ja lõimumine ning üksteist toetava kogukonna loomine, kohaliku kultuuritarbija huvitatuse ja nõudlikkuse kasvatamine, Loksa eripära ja ajaloo uurimine ning propageerimine, kultuurimälu säilitamine.

Sihtasutuse vara moodustab Loksa Linnavolikogu poolt üleantudvara, sihtasutuse majandustegevuse käigus saadud tulu, sihtotstarbelistest eraldistest ja laekumistest teistest allikatest.

Sihtasutuse nõukogu koosseis oli 31. detsembril 2017.a. järgmine:

Esimees – Rein Heina – Loksa linnavolikogu esimees

Liikmed :

Hilleri Treisalt – Loksa linna abilinnapea

Kaire Kotkas- Loksa lasteaia director

Lauri Metus – Loksa Muusikakooli direktor

Deivi Loomus – Loksa linnavalitsuse juhiabi

Nõukogu 2017.aastal toimunud istungitel käsitleti päevakorras olnud küsimusi.

Peamiste küsimustena olgu nimetatud :

- Sihtasutuse Loksa Kultuur eelarve;
- Sihtasutusele üleantud varade kasutamine;
- Sihtasutusele rendile antud varade kasutamise tingimuste kehtestamine.

Töötasud aruandeaastal

Sihtasutuse Loksa Kultuur palgakulu oli 35 403EUR, milline jagunes

- Juhatuse liikmete tasu 23 379 EUR
- Koosseisulite personali tasu 7 349 EUR
- Lepinguliste töötajate tasu 4 675 EUR

Sihtasutusel Loksa Kultuur oli 2017.a. lõpul 3 koosseisulist ja 7 lepingulist töötajat.

Juhatusel liikmeid oli 2 ja nõukogu liikmeid 5.

Helle Lootsmann

Juhatusel liige

Marija Kudrjakova

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	572	634	2
Nõuded ja ettemaksed	24	0	3
Kokku käibevarad	596	634	
Kokku varad	596	634	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 230	8 823	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 230	8 823	
Kokku kohustised	8 230	8 823	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-8 189	-4 013	
Aruandeaasta tulem	555	-4 176	
Kokku netovara	-7 634	-8 189	
Kokku kohustised ja netovara	596	634	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	59 006	57 150	6
Tulu ettevõtlusest	9 099	8 687	7
Kokku tulud	68 105	65 837	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-20 368	-20 864	8
Tööjõukulud	-47 182	-49 149	9
Kokku kulud	-67 550	-70 013	
Põhitegevuse tulem	555	-4 176	
Aruandeaasta tulem	555	-4 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	555	-4 176	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24	508	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-593	605	
Kokku rahavood põhitegevusest	-62	-3 063	
Kokku rahavood	-62	-3 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	634	3 697	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62	-3 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	572	634	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	-4 013	-4 013
Aruandeaasta tulem	-4 176	-4 176
31.12.2016	-8 189	-8 189
Aruandeaasta tulem	555	555
31.12.2017	-7 634	-7 634

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne perioodiga 01.01.2017 – 31.12.2017 on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes raha pankades arvelduskontodel ja tähtajalisi deposiite üllikviidsetesse fondidesse. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud- ja kulud".

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine aset leiab. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Sihtasutus loeb seotud osapoolteks juhatuse ja nõukogu liikmeid, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid juhul kui eeldatakse olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	572	634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24	24
Ostjatelt laekumata arved	1 283	1 283
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 259	-1 259
Kokku nõuded ja ettemaksed	24	24
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 259	1 259
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 259	-1 259

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	354	354	
Võlad töövõtjatele	6 219	6 219	5
Maksuvõlad	1 657	1 657	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 230	8 230	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	563	563	
Võlad töövõtjatele	6 719	6 719	5
Maksuvõlad	1 541	1 541	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 823	8 823	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 487	2 476
Puhkusetasude kohustis	2 574	2 707
Deklareerimata maksuvõlad	1 158	1 536
Majanduskulude võlg	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 219	6 719

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 006	57 150
Kokku annetused ja toetused	59 006	57 150

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Piletitulu	7 124	6 030
Renditulu	1 075	1 487
Laekumised (ürituste korraldamiseks)	900	1 170
Kokku tulu ettevõtlusest	9 099	8 687

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	-29
Mitmesugused bürookulud	-2 307	-3 307
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 867	-3 001
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-16
Ürituste korraldamise kulud	-15 194	-14 511
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 368	-20 864

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-35 403	-36 891
Sotsiaalmaksud	-11 779	-12 258
Kokku tööjõukulud	-47 182	-49 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Loksa Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eestimaa

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	65	59 006
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	797	57 150

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 379	26 312

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2018

Sihtasutus Loksa Kultuur (registrikood: 90010551) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE LOOTSMANN	Juhatuse liige	25.03.2018
MARIJA KUDRJAKOVA	Juhatuse liige	26.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Loksa Kultuur nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Loksa Kultuur (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja omakapitali 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 31.12.2017 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 arvamust. 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Tiina Lindmäe

Vandeauditori number: 372

Assertum Audit OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

28.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Loksa Kultuur (registrikood: 90010551) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	28.03.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6888110
Mobiiltelefon	+372 54513161
E-posti aadress	kultuurikeskus@loksa.ee