

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Loksa Kultuur**registrikood: 90010551**

tänava/talu nimi, Tallinna

maja ja korteri number: 47a

linn: Loksa linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 üleantav vara, sihtasutuse majandustegevuse käigus saadav tulu, sihtotstarbelistest eraldistest ja laekumistest teistest allikatest.

Nõukogu tegevus

Sihtasutuse koosseis oli 31. detsembril 2016.a. järgmine:

Esimees – Rein Heina – Loksa linnavolikogu esimees

Liikmed :

Hilleri Treisalt – Loksa linna abilinnapea

Kaire Kotkas- Loksa lasteaia direktor

Lauri Metus – Loksa Muusikakooli direktor

Larissa Plehhova – Loksa gümnaasiumi õpetaja

Nõukogu 2016.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 36 890 EUR, milline jagunes

- Juhatuse liikmete tasu 26 312 EUR
- Koosseisulite personali tasu 7 079 EUR
- Lepinguliste töötajate tasu 3 500 EUR

Sihtasutusel Loksa Kultuur oli 2016.a. lõpul 4 koosseisulist ja 7 lepingulist töötajat. Juhatuse liikmeid oli 2 ja nõukogu liikmeid 5.

Helle Lootsmann

Juhatuse liige

Marija Kudrjakova

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	634	3 697	2
Nõuded ja ettemaksed	0	508	3
Kokku käibevarad	634	4 205	
Kokku varad	634	4 205	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 823	8 218	4
Kokku lühiajalised kohustised	8 823	8 218	
Kokku kohustised	8 823	8 218	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 013	-3 949	
Aruandeaasta tulem	-4 176	-64	
Kokku netovara	-8 189	-4 013	
Kokku kohustised ja netovara	634	4 205	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	57 150	50 854	6
Tulu ettevõtlusest	8 687	10 689	7
Kokku tulud	65 837	61 543	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-20 864	-20 082	8
Tööjõukulud	-49 149	-41 525	9
Kokku kulud	-70 013	-61 607	
Põhitegevuse tulem	-4 176	-64	
Aruandeaasta tulem	-4 176	-64	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-4 176	-64	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	508	-337	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	605	1 359	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 063	958	
Kokku rahavood	-3 063	958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 697	2 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 063	958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	634	3 697	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	-3 949	-3 949
Aruandeaasta tulem	-64	-64
31.12.2015	-4 013	-4 013
Aruandeaasta tulem	-4 176	-4 176
31.12.2016	-8 189	-8 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne perioodiga 01.01.2016 – 31.12.2016 on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava 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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha pankades arvelduskontodel ja tähtajalisi deposiite üllilikviidsetesse 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 kulutusi.

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 õiglasel väärtusel. 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 äriolukordadele.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	634	3 697

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	508	508
Ostjatelt laekumata arved	1 750	1 750
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 242	-1 242
Kokku nõuded ja ettemaksed	508	508

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	563	563
Võlad töövõtjatele	6 719	6 719
Maksuvõlad	1 541	1 541
Kokku võlad ja ettemaksed	8 823	8 823
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35	35
Võlad töövõtjatele	6 160	6 160
Maksuvõlad	2 023	2 023
Kokku võlad ja ettemaksed	8 218	8 218

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 476	2 262
Puhkusetasude kohustis	2 707	2 502
Deklareerimata maksuvõlad	1 536	1 396
Majanduskulude võlg	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 719	6 160

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 150	50 854
Kokku annetused ja toetused	57 150	50 854

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Piletitulu	6 030	6 905
Renditulu	1 487	1 254
Laekumised (ürituste korraldamiseks)	1 170	2 530
Kokku tulu ettevõtlusest	8 687	10 689

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-29	-76
Mitmesugused bürookulud	-3 307	-4 336
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 001	-3 012
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-16	0
Ürituste korraldamise kulud	-14 511	-12 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 864	-20 082

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-36 891	-31 260
Sotsiaalmaksud	-12 258	-10 265
Kokku tööjõukulud	-49 149	-41 525
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		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	797	57 150
2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	85	50 854

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 312	21 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Sihtasutus Loksa Kultuur (registrikood: 90010551) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE LOOTSMANN	Juhatuse liige	17.05.2017
MARIJA KUDRJAKOVA	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Loksa Kultuur nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Loksa Kultuur (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 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 arvamus. 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

17.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Loksa Kultuur (registrikood: 90010551) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	17.05.2017

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