

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kolga Mõis

registrikood: 90012774

tänava/talu nimi, Pakase tn 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 5010966

e-posti aadress: adelberga@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2022.a.

Sihtasutus on asutatud 25.06.2014. Sihtasutuse põhitegevus on mõisakompleksi hoonete restaureerimistööde korraldamine vastavalt toetuste laekumisele ja hoonete osade väljaüürimine.

Muinsuskaitseametist laekunud rahast on 2/3 osas lõpetatud peamaja kammersaali restaureerimine ja selle kohale paigaldatud 100% uus plekk-katus. Teise korruse lagede restaureerimist ja/või asendamist pole alustatud.

Sihtasutus tegeleb edasi toetuste otsimisega Eestist ja välismaalt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	830	50 572	2
Nõuded ja ettemaksed	93 305	105 536	3
Kokku käibevarad	94 135	156 108	
Kokku varad	94 135	156 108	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 688	5 587	
Võlad ja ettemaksed	0	41	
Kokku lühiajalised kohustised	5 688	5 628	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 369	8 043	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	106 368	106 368	5
Kokku pikaajalised kohustised	108 737	114 411	
Kokku kohustised	114 425	120 039	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	36 069	16 443	
Aruandeaasta tulem	-56 359	19 626	
Kokku netovara	-20 290	36 069	
Kokku kohustised ja netovara	94 135	156 108	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	11 281	41 719	
Tulu ettevõtlusest	10 381	12 672	6
Kokku tulud	21 662	54 391	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-74 962	-32 436	5
Mitmesugused tegevuskulud	-2 297	-1 243	7
Kokku kulud	-77 259	-33 679	
Põhitegevuse tulem	-55 597	20 712	
Intressikulud	-762	-1 086	
Aruandeaasta tulem	-56 359	19 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-55 597	20 712
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 231	-69 692
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-41	-897
Makstud intressid	-762	-1 086
Kokku rahavood põhitegevusest	-44 169	-50 963
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 573	-5 232
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	106 368
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 573	101 136
Kokku rahavood	-49 742	50 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 572	399
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 742	50 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	830	50 572

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	16 443	16 443
Aruandeaasta tulem	19 626	19 626
31.12.2021	36 069	36 069
Aruandeaasta tulem	-56 359	-56 359
31.12.2022	-20 290	-20 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Kolga Mõis 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materialne põhivara, inventar: 5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidustme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	830	50 572
Kokku raha	830	50 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 305	93 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 305	93 305
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	256	256
Ostjatelt laekumata arved	256	256
Nõuded seotud osapoolte vastu	105 280	105 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 536	105 536

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-173	-173
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-173	-173
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-173	-173
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus		139 348		32 436	106 368
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		139 348		32 436	106 368
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		139 348		32 436	106 368

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanDES	31.12.2022
	Kohustised				Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus	106 368	0	0	0	106 368
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	106 368	0	0	0	106 368
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	106 368	0	0	0	106 368

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Renditasud	10 381	12 672
Kokku tulu ettevõtlusest	10 381	12 672

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 297	1 243
Hooldustasud		
mitmesugused tegevuskulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 297	1 243

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 305	105 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 305	105 280

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 838	144
Kokku ostetud	59 838	144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KOPPEL	Juhatuse liige	30.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kolga Mõis nõukogule

Meil paluti üle vaadata Sihtasutus Kolga Mõis raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Sihtasutuse bilansis seisuga 31.12.2022 on kajastatud nõuded seotud osapoolte vastu summas 93 305 eurot (seisuga 31.12.2021: 105 280 eurot), mis moodustavad 99 % (31.12.2021: 67%) varadest. Auditiprotseduure rakendades ei õnnestunud meil saada piisavat kindlust nimetatud nõuete laekumise aja ja ulatuse tõenäosuse kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaate tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me Sihtasutus Kolga Mõis raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkrijastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	30.06.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5010966
E-posti aadress	adelberga@gmail.com