

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kolga Mõis

registrikood: 90012774

tänavatänu 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	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus on asutatud 25.06.2014. Sihtasutuse põhitegevus on mõisakompleksi väljaüürimine ja hoonete muinsuskaitsete uurimistööde läbiviimine. Riigilt on saadud toetusraha teohoovi korrastamiseks.

2016.aastal on riigilt saadud vahendeid mõisa pargi rekonstrueerimisprojekti koostamiseks. Jätkatakse mõisakompleksi kuuluvates hoonetes olevate pindade üürimist. Jätkuvad uurimis- ja projekteerimistööd.

Juhatuse liige

Anu Koppel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	712	4 615	2
Nõuded ja ettemaksed	366	30	3
Kokku käibevarad	1 078	4 645	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	86	121	4
Kokku põhivarad	86	121	
Kokku varad	1 164	4 766	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 023	7 676	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 023	7 676	
Kokku kohustised	5 023	7 676	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-2 910	677	
Aruandeaasta tulem	-949	-3 587	
Kokku netovara	-3 859	-2 910	
Kokku kohustised ja netovara	1 164	4 766	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 264	21 204	5
Tulu ettevõtlusest	9 037	9 716	6
Kokku tulud	18 301	30 920	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-23 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 215	-10 912	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35	-35	4
Kokku kulud	-19 250	-34 507	
Põhitegevuse tulem	-949	-3 587	
Aruandeaasta tulem	-949	-3 587	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-949	-3 587	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35	35	4
Kokku korrigeerimised	35	35	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-336	36	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 653	1 723	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	5 240	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 903	3 447	
Kokku rahavood	-3 903	3 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 615	1 168	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 903	3 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	712	4 615	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	677	677
Aruandeaasta tulem	-3 587	-3 587
31.12.2015	-2 910	-2 910
Aruandeaasta tulem	-949	-949
31.12.2016	-3 859	-3 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Kolga Mõis 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2015 aasta tegevuskulusid ja kohustusi on suurendatud 1575 eurot ning 2015 aasta tulemit ja netovara seisuga 31.12.2015 vähendatud 1575 eurot varem kajastamata tegevuskulude osas

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, ku 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	712	4 615
Kokku raha	712	4 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	336	336
Ostjatelt laekumata arved	336	336
tarnijatele tasutud ettemaksed	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	366	366
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
tarnijatele tasutud ettemaksed	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	30	30

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-17	-17
Jääkmaksumus	156	156
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2015		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	121	121
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2016		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-87	-87
Jääkmaksumus	86	86

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
KIK toetused		21 204	21 204
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		21 204	21 204
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		21 204	21 204

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
KIK toetused	21 204	9 264	30 468
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 204	9 264	30 468
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21 204	9 264	30 468

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Renditasud	9 037	9 716
Kokku tulu ettevõtlusest	9 037	9 716

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Hooldustasud	0	0
mitmesugused tegevuskulud	19 215	10 912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 215	10 912

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	183	183
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 602	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2017

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KOPPEL	Juhatuse liige	11.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kolga Mõis nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kolga Mõis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kolga Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

21.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	21.08.2017

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