

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tõstamaa Mõis

registrikood: 90004668

tänava/talu nimi, Kalli mnt 13

maja ja korteri number:

alevik: Tõstamaa alevik

vald: Tõstamaa vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88101

telefon: +372 5261935

faks: +372 4496188

e-posti aadress: toomas.mitt@tostamaa.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sihtasutus Tõstamaa Mõis on asutatud 07. juulil 2003.a. Tõstamaa Vallavalitsuse poolt. Sihtasutuse eesmärk on Tõstamaa mõisahoonete ja territooriumi haldamise ja remondi korraldamine, muinsus- ja arhitektuuriväärtuste säilitamine ning eksponeerimine. Samuti on seatud eesmärgiks arendada mõisaansambli turismialast tegevust, toitlustust ning vara valitsemise ja kasutamise kaudu osutada täiskasvanu-, kutse- ja huviharidust.

Aruandeaastal oli peamiseks tegevuseks mõisamajas, kui kultuurimälestises, ekskursioonide korraldamine koos giiditeenuse pakkumisega ning majutusteenuste pakkumine ning ürituste korraldamine ja tellimusürituste läbiviimine. 2015. aasta statistika kohaselt külastas Tõstamaa mõisa kokku perioodil jaanuar – detsember - ca 6000 inimest, s.h. etenduse külastajad ja erinevatel üritustel (pulmad, laagrid jms) osalejad.

Giididena tutvustasid mõisa ajalugu ning näitasid kompleksi gümnaasiumi turismiõppe õpilased ning turismihuvilised põhikooli osast. Ekskursioone viidi mõisas läbi põhiliselt eesti ja inglise keeles. Soome-, rootsi- ja muukeelsete gruppide puhul oli gruppidel oma tõlk kaasas.

Osaleti projektis „Unustatud Mõisad“, mille käigus näidati põhjalikult külastajatele mõisakompleksi ja selles asuvaid näituseid. Suvel töötas mõisahäärberis infopunkt, mille ülesandeks oli ka kohalike väikeettevõtjate käsitöömüügi korraldamine.

Suveperioodil korraldati õpilaslaagreid, pulmapidusid.

Tõstamaa mõisas mängiti juulikuus Gerda Kordemetsa etendust „Tsepeliin“ (10 etendust, kokku 750 külastajat). Augustikuus mängiti mõisas etendust „Skvottimine võhikutele“ 15 korda kokku 2100 külastajat.

Mõisahäärberi keldriruumidesse on rajatud kaks muuseumi: koduloomuuseum ja kinoajaloomuuseum.

Kinomuseumi algatusel jätkati mõisasaaalis kinoõhtute korraldamisega.

Käsitöökeskuse tegevuse eesmärgiks pikemas perspektiivis on kujundada mitmeotstarbeline keskus erinevate käeliste ja loovate tegevuste läbiviimiseks. Keskuse eesmärk on pakkuda huvitegevust kohalikele elanikele, õpetada erinevaid käsitöötehnikeid ja luua tingimused tootmiseks neile, kel on huvi oma käsitööd ka turustada. Toimuvad regulaarsed käsitööringid lasteaialastele ja kooliõpilastele kahes vanuserühmas. Täiskasvanutele pakume traditsioonilise käsitöö ringi, keraamikaringi ja erinevaid käsitöö teemaringe. 2015. aastal jätkas tööd keraamikaring ka õpilastele. Tutvustasime oma tegevust külalisgruppidele mitmelt poolt Eestist, peamiselt Eesti Maaturismi kaudu ja Pärnu Lahe Partnerluskogu kaudu. Pakkusime töötubasid vastavalt tellimustele nii Eesti gruppidele kui ka väliskülalistele.

Turismihooajal oli avatud käsitööpood, mõisamüük toimus juunist augustini ja oli möödunud aastal samuti käsitöökeskuse korraldada.

Sihtasutuses oli 2015 kaks töölepinguga töötajat ja suvekuudel töötasid Tõstamaa Keskkooli turisminduse eriala õpilased mõisas giididena. Palgakulud kokku olid 2015 aastal 9010 eurot. Sihtasutuse tegevust juhib üheliikmeline juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu. 2015. aastal juhatuse ja nõukogu liikmete tööd ei ole tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	688	2 983	2
Nõuded ja ettemaksed	13 947	1 982	3
Kokku käibevara	14 635	4 965	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	429 630	443 335	5
Kokku põhivara	429 630	443 335	
Kokku varad	444 265	448 300	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 707	1 460	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 707	1 460	
Kokku kohustused	12 707	1 460	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	446 840	457 880	
Aruandeaasta tulem	-15 282	-11 040	
Kokku netovara	431 558	446 840	
Kokku kohustused ja netovara	444 265	448 300	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	29 212	36 441	
Tulu ettevõtlusest	42 780	15 687	8
Kokku tulud	71 992	52 128	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-60 701	-28 390	9
Mitmesugused tegevuskulud	-807	-911	10
Tööjõukulud	-12 054	-19 757	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 705	-13 430	
Muud kulud	-7	-680	
Kokku kulud	-87 274	-63 168	
Põhitegevuse tulem	-15 282	-11 040	
Aruandeaasta tulem	-15 282	-11 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-15 282	-11 040	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 705	13 430	
Kokku korrigeerimised	13 705	13 430	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 964	1 218	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 246	-878	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 295	2 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 466	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 466	
Kokku rahavood	-2 295	264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 983	2 719	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 295	264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688	2 983	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	457 880	457 880
Aruandeaasta tulem	-11 040	-11 040
31.12.2014	446 840	446 840
Aruandeaasta tulem	-15 282	-15 282
31.12.2015	431 558	431 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tõstamaa Mõis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistava. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja panga arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam soetusmaksumusest. Allahindlused kajastatakse tulemiaruanDES real "kaubad, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 eurot, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalet tema põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektil eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

Ehitised 2 – 5 %

Masinad, seadmed ja transpordivahendid 15 - 20 %

Muu põhivara 20 - 40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega 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. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtuti tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangaarvel	115	438
Raha kassas	573	2 545
Kokku raha	688	2 983

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 917	13 917	
Ostjatelt laekumata arved	13 917	13 917	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 947	13 947	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 842	1 842	
Ostjatelt laekumata arved	1 842	1 842	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 982	1 982	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		322	67	
Üksikisiku tulumaks		117		192
Sotsiaalmaks		200		362
Kohustuslik kogumispension		12		24
Töötuskindlustusmaksed		14		31
Ettemaksukonto jääk	30		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	665	140	609

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	506 286	2 843	2 843	42 917	11 905	11 905	563 951
Akumuleeritud kulum	-84 648	-2 843	-2 843	-22 161			-109 652
Jääkmaksumus	421 638	0	0	20 756	11 905	11 905	454 299
Ostud ja parendused		2 466	2 466				2 466
Amortisatsioonikulu	-10 126			-3 304			-13 430
31.12.2014							
Soetusmaksumus	506 286	5 309	5 309	42 917	11 905	11 905	566 417
Akumuleeritud kulum	-94 774	-2 843	-2 843	-25 465			-123 082
Jääkmaksumus	411 512	2 466	2 466	17 452	11 905	11 905	443 335
Amortisatsioonikulu	-10 125	-247	-247	-3 333			-13 705
31.12.2015							
Soetusmaksumus	506 286	5 309	5 309	42 917	11 905	11 905	566 417
Akumuleeritud kulum	-104 899	-3 090	-3 090	-28 798			-136 787
Jääkmaksumus	401 387	2 219	2 219	14 119	11 905	11 905	429 630

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 614	11 614
Võlad töövõtjatele	428	428
Maksuvõlad	665	665
Kokku võlad ja ettemaksed	12 707	12 707
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	137	137
Võlad töövõtjatele	714	714
Maksuvõlad	609	609
Kokku võlad ja ettemaksed	1 460	1 460

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
MTÜ Pärnumaa Õpilasmalev	1 000	1 750
Tõstamaa Vallavalitsus	25 712	29 694
Eesti Kultuurkapital	2 500	3 000
SA Archimedes	0	1 997
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 212	36 441

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Laagrite korraldamine	15 588	8 930
Tulud mõisakompleksi külastustest	2 811	3 124
Käsitöötoa tulud	3 700	2 670
Ruumide rent	1 545	708
Majutus	1 827	255
Mõisa projekt	17 309	0
Kokku tulu ettevõtlusest	42 780	15 687

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	16 107	8 529
Hooldustööd	5 985	6 277
Majandamiskulud	4 446	7 837
Toitlustuskulud	5 528	2 734
Ürituste- ja näituste korralduskulud	28 635	3 013
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	60 701	28 390

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	807	911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	807	911

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 010	14 753
Sotsiaalmaksud	3 044	5 004
Kokku tööjõukulud	12 054	19 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	10 047	67	0	0

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 765	17 529
2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 607	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Sihtasutus Tõstamaa Mõis (registrikood: 90004668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MITT	Juhatuse liige	25.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tõstamaa Mõis nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tõstamaa Mõis raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutus Tõstamaa Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

25.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tõstamaa Mõis (registrikood: 90004668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	25.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4496188
Mobiiltelefon	+372 5261935
E-posti aadress	toomas.mitt@tostamaa.ee