

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond

registrikood: 90008867

tänavanimi, maja ja korteri number: F. R. Faehlmanni tn 5-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 5029788, +372 6485703

e-posti aadress: holland@online.ee

veebilehe aadress: www.paikeselill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Eesti Toidupank

2014. aastal elas Euroopas vaesusriskis 122 miljonit inimest, kellest 55 miljonit ei saanud endale lubada kvaliteetset toidukorda isegi mitte ülepäeviti. Samal ajal raisatakse Euroopa riikides igal aastal 90 miljonit tonni toitu. Euroopa Liit kutsub liikmesriikide valitsusi üha selgemalt üles toidu raiskamist vähendama ning suunama seda väärtuslikku ressursi heategevusorganisatsioonide kaudu puuduses elavate inimeste aitamiseks. Seda tööd teevad valdavas enamuses Euroopa riikides toidupangad.

Peale kaks aastat kestnud ettevalmistusi alustas 2010. aasta märtsis Eesti esimese toidupangana tööd Tallinna Toidupank, asutajaorganisatsiooniks SA Eesti-Hollandi Heategevusfond. Tänapäevaks on Eestis 14 toidupanka, mis kõik on asutatud sõltumatu MTÜ-na või mõne heategevusorganisatsiooni juurde, kellega Eesti-Hollandi Heategevusorganisatsioon on sõlminud koostöölepingu.

Kõik toidupangad Eestis tegutsevad ühise nime - Eesti Toidupank - all. SA Eesti-Hollandi Heategevusfond sõlmib lepingud toidu tootjate, importijate ja supermarketitega ning on Sotsiaalministeeriumile partneriks Euroopa Liidu toiduabi programmis. SA Eesti-Hollandi Heategevusfond korraldab koolitusi, toidukogumisi kauplustes, heategevuskampaaniaid jt projekte. Lisaks kogub SA Eesti-Hollandi Heategevusfond raha toidupankade tegevuseks vajamineva inventari ja põhivara soetamiseks.

Toidupangad asuvad järgmistes Eesti linnades: Tartu (MTÜ Iseseisev Elu), Rakvere (MTÜ Rakvere Diakooniakeskus), Narva (MTÜ Päästearmee Eestis), Jõhvi (MTÜ Ida-Viru Puuetega Inimeste Koda), Järvamaa (MTÜ Süda-Eesti Sotsiaalkeskus), Jõgeva (MTÜ Vooremaa Tugi), Põlva (MTÜ Põlvamaa Puuetega Inimeste Koda), Võru (Eesti Metodisti Kiriku Võru Kogudus), Valga (MTÜ Valga Abikeskus), Viljandi (MTÜ Viljandimaa Lasterikaste Perede Ühendus), Pärnu (MTÜ Pärnu Diakooniakeskus), Kuressaare (MTÜ Kaks Kala), Haapsalu (MTÜ Läänemaa Puuetega Inimeste Koda) ja Tallinn (SA Eesti-Hollandi Heategevusfond). SA Eesti-Hollandi Heategevusfond on vastutav nii Tallinna Toidupanga kui ka Eesti Toidupanga toimimise eest ning on kohalikele toidupankadele katuseorganisatsiooniks.

2016. aastal jagasid Toidupangad Eestis toiduabi igal nädalal ligikaudu 9 410 -le inimesele ning kokku jagati aasta jooksul ca 1,26 miljonit kilo toidukaupa. Paljud ettevõtted ja eraisikud aitasid (sageli oma isiklike autodega) organiseerida transporti üle Eesti ja kokku kaasati toiduabi jagamiseks nädalas ca 200 vabatahtlikku.

2016. aastal toimusid kolmel nädalavahetusel toidukogumispäevad. Põhiliselt olid kaasatud suurkauplused nagu Rimi, Prisma ja Maksimarket, kuid ka mõned väiksemad kauplused osalesid. Kokku annetati tänu kampaaniatele 78 499 kg toidukaupa.

Euroopa Liidu toiduabi enim puudust kannatavatele inimestele (FEAD) programmi raames jagati üle-eestiliselt toiduabi pakke kaks korda: aprillis ja novembris, koguseliselt moodustas see 791 000 kg (50 608 toidupakki). Pakkide komplekteerimisel ja jagamisel oli Eesti Toidupangal abiks sadu vabatahtlikke ja sotsiaaltöötajaid.

2016. aastal kulutasid vabatahtlikud ligikaudu 50 000 töötundi, et aidata Eesti Toidupangal koguda, sorteerida, pakkida ja välja jagada annetatud ja FEAD projekti toitu.

Eesti Toidupank kuulub Euroopa toidupankade föderatsiooni (FEBA), Euroopa vaesuse vastu võitlemise võrgustikku Eestis (EAPN) ja Euroopa toidu raiskamise teemadega tegeleva platvormi 'Fusions' liikmete hulka. Neis võrgustikes osaledes on Eesti Toidupank teinud palju tööd nii välismaal kui Eestis, et juhtida enam avalikkuse ning poliitikute tähelepanu sellistele valulikele teemadele nagu on vaesus, nälg, tõrjutus ja toidu raiskamine. 2015. aasta juunis valiti SA Eesti-Hollandi Heategevusfondi juhatuse liige Pieter Boerefijn Euroopa toidupankade föderatsiooni (FEBA) juhatusse.

Investeeringud

2016. aastal soetati üks uus sülearvuti ning kaaluga kahvelkäru.

Tulud ja kulud

2016. aastal koosnesid Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond tulud peamiselt annetustest, toetustest ja EL toiduabi jagamise kulude hüvitustest. Tulud kokku moodustasid 259 832 eurot. Kulud koosnesid peamiselt sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsestest kuludest, jagatud annetustest ja toetustest ning tööjõukuludest.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Tulud	259 832	247 437
Tulu kasv / - kahanemine	5%	-33%
Tulem	10 571	-102 880
Tulemi kasv / - kahanemine	110%	-165%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,1	3,3
--------------------------------------	-----	-----

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Tulu kasv = (aasta tulu - eelneva aasta tulu) / eelneva aasta tulu * 100

Tulemi kasv / - kahanemine = (aasta tulem - eelneva aasta tulem) / eelneva aasta tulem * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

2016. aastal arvestati Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond juhatuse liikmele töötasu kokku 18 500 eurot. Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond nõukogu liikmetele 2016. aastal töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Sihtasutuses Eesti-Hollandi Heategevusfond oli majandusaasta keskmine töötajate arv 5.

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 103 195 eurot, kasvades aastaga 3%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal on Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond põhitähelepanu suunatud Hasartmängumaksu Nõukogu poolt rahastatud Eesti Toidupanga projekti elluviimisele ja EL toiduabi projekti edukale läbiviimisele ning samuti jätkub ka tihe koostöö Sotsiaalministeeriumiga EL toiduabi projekti Eesti oludele vastava parema kohaldamise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 311	123 335	
Nõuded ja ettemaksed	9 501	26 452	2
Kokku käibevarad	148 812	149 787	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 071	5 769	2
Materiaalsed põhivarad	70 436	71 782	3
Kokku põhivarad	73 507	77 551	
Kokku varad	222 319	227 338	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 059	35 306	4
Eraldised	13 300	9 643	
Kokku lühiajalised kohustised	29 359	44 949	
Kokku kohustised	29 359	44 949	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	182 389	285 269	
Aruandeaasta tulem	10 571	-102 880	
Kokku netovara	192 960	182 389	
Kokku kohustised ja netovara	222 319	227 338	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	258 812	247 437	8
Tulu ettevõtlusest	1 020	0	
Kokku tulud	259 832	247 437	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-34 453	-58 510	9
Jagatud annetused ja toetused	-70 399	-145 216	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 951	-15 161	11
Tööjõukulud	-103 195	-99 985	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 993	-32 197	3
Kokku kulud	-249 991	-351 069	
Põhitegevuse tulem	9 841	-103 632	
Muud finantstulud ja -kulud	730	752	
Aruandeaasta tulem	10 571	-102 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 841	-103 632	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 993	32 197	3
Kokku korrigeerimised	25 993	32 197	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 548	-13 629	2
Varude muutus	0	316	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-133 802	-165 175	
Laekunud intressid	11	14	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	118 416	191 456	7
Kokku rahavood põhitegevusest	36 007	-58 453	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 647	-4 500	3
Antud laenud	0	-6 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 721	3 874	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 926	-6 626	
Kokku rahavood	16 081	-65 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 335	188 625	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 081	-65 079	
Valuutakursside muutuste mõju	-105	-211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 311	123 335	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	285 269	285 269
Aruandeaasta tulem	-102 880	-102 880
31.12.2015	182 389	182 389
Aruandeaasta tulem	10 571	10 571
31.12.2016	192 960	192 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsaruanded on koostatud eurodes. Tulemiaruaruande koostamisel on järjepidevalt kasutatud tulemiaruaruande 1-st skeemi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused võetakse arvele tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursiga ning aastaaruande koostamisel hinnatakse need ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt. Laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Varem kuludesse kantud lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutusajaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 639 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja nad on bilansis kajastatud jääkmaksumuses. Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasutusaja jooksul. Põhivara väheolulised objektid kantakse kuludesse nende soetamisel.

Amortisatsiooninormid põhivara rühmade järgi:

-inventar 20-33%

-transpordivahendid 14-33%

-parendustööd 38-60%

Renditud pindadel tehtavad parendustööd võetakse põhivarana arvele ning amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul. Kokkuleppel rentnikuga kompenseeritakse kooskõlastatud kulutused raamatupidamisel jääkväärtuses rendile andja poolt rentnikule rendilepingu ennetähtaegse lõpetamise korral poolte kokkuleppel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	kuni 5 aastat
Transpordivahendid	kuni 7 aastat
Parendustööd	kuni 3 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Vastavalt sellele põhimõttele klassifitseeritakse kõik rendilepingud kas kasutus- või kapitalirendiks. Rentide klassifitseerimisel on määravaks kriteeriumiks asjaolu, kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte rendib nii lao- kui ka bürooruume ning mõlemad rendilepingud on klassifitseeritud vastavalt nendele põhimõtetele kasutusrendiks.

Finantskohustised

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui:

- (a) ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o. kajastatakse tuluna siis, kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud;
- (c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutusepõhikapitali, ei kajastata tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES. Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks. Teatud annetused ja toetused võivad oma olemuselt olla sarnased sissemaksetele mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali (osa- või sihtkapitali), isegi juhul, kui neid ei ole juriidiliselt vastavalt vormistatud. Selliseid annetusi ja toetusi iseloomustab sageli asjaolu, et nende kasutamisele on sätestatud püsivad piirangud (st neid ei saa kulutada, kuigi enamasti võib investeerida). Samuti loetakse mitterahalisteks sissemakseteks mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali vastavatele isikutele tasuta üle antud varasid, mis moodustavad olulise osa isiku põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks vajalikust varast. Selliseid annetusi ja toetusi ei kajastata tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES. Sõlmitud koostöölepingute alusel saadud toiduainete üle peetakse bilansivälist koguselist arvestust. Korjandusest saadud vara (toiduained, esmaabitarbed vms), millel on väärtus ja mille osas eksisteerivad autentsed raamatupidamise algdokumendid, kajastatakse tekkepõhiselt tuluna tulemiaruanDE kirjel Annetused ja toetused ning vara jaotamisel kuluna tulemiaruanDE kirjel Jagatud annetused ja toetused. Kui autentsed raamatupidamise algdokumendid puuduvad, toimub korjandusest saadud vara osas arvestus bilansiväliselt.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja positiivne tulem kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud ja negatiivne tulem kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisest saadavad tulud.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Sihtasutusega Eesti-Hollandi Heategevusfond (edaspidi Sihtasutus) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps)

on seotud aruandva sihtasutusega, kui see isik:

(a) on aruandva sihtasutuse või selle asutaja juhtkonna liige (st. isik, kellel on volitused sihtasutuse tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva sihtasutuse üle (näiteks läbi osaluse sihtkapitalis).

Sihtasutus on seotud teise ettevõtte/sihtasutusega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja aruandev sihtasutus on ühise kontrolli all (st. nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks sihtasutus on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva sihtasutuse üle kontrolli või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva sihtasutuse kontrolli või olulise mõju all;

(e) ettevõtte, mille üle punktis (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva sihtasutuse üle.

Sealhulgas loetakse eelnevalt tulenevalt sihtasutuses seotud osapoolteks juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende lähikondlasi ja nendega seotud äriühinguid.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sihtasutusel puuduvad soodustatud isikud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	11 007	7 936	3 071	0
Laenunõuded	6 343	3 272	3 071	0
Viitlaekumised	4 664	4 664	0	0
Ettemaksed	1 565	1 565	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 565	1 565	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 572	9 501	3 071	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	26 810	21 041	5 769	0
Laenunõuded	10 444	4 675	5 769	0
Viitlaekumised	16 366	16 366	0	0
Ettemaksed	5 411	5 411	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 411	5 411	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 221	26 452	5 769	0

Laenunõuded koosnevad:

- a) R.C.Maagdenhuis Fondi poolt on erinevatele kohalikele omavalitsustele Eestis antud ja 2007.a. SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond loovutatud laenude tagastamisele kuuluv osa, milline tasutakse vastavalt pooltevahelistele kokkulepetele SA Eesti-Hollandi Heategevusfondi kontole. Diskontomäär on 3,77% vastavalt Eesti Panga äriühingutele kehtestatud 5-10 aastaste laenude intressimääradele seisuga aprill 2012.a. Laenude tagastamise lõpptähtaeg on 2017.a. Nimetatud laenude nõue kokku moodustab 2 094 EUR. Kohtla-Järve Lastekodule väljastati laen summas 9 765 eur ning 31.12.2016.a. seisuga on antud laenu koos intressidega tagastatud summas 9 765 eur ning Kärsna Hooldekodule väljastati laen summas 16 787 eur ning 31.12.2016.a. seisuga on antud laenu koos intressidega tagastatud summas 14 693 eur.
- b) Pärnu Diakooniakeskus MTÜ-le antud laenunõudest, mille diskontomäär on 3,036% vastavalt Swedbank AS poolt sama kinnisvara soetamiseks antud laenu intressimäärast laenu väljastamisel augustis 2015.a. Nimetatud laenu tagastamise lõpptähtaeg on 30.08.2020.a. ja laenunõue kokku moodustab 4 249 EUR. Pärnu Diakooniakeskus MTÜ-le väljastati augustis 2015.a. laen summas 6 000 eur ning 31.12.2016 seisuga oli laenu koos arvestatud intressidega tagastatud summas 1 500 eur.

Viitlaekumised 31.12.2016. a. seisuga koosnevad annetustelefonide kõnede viitlaekumisest summas 850 EUR ning rendile antud kaubiku kindlustuse hüvitusest ja toidukauba transpordi hüvituse eest esitatud arvete viitlaekumisest summas 3 814 EUR.

Viitlaekumised 31.12.2015. a. seisuga koosnevad tegevuskulude hüvitamise nõudest Sotsiaalministeeriumile summas 9 800 EUR, annetustelefonide kõnede viitlaekumisest summas 2 554 EUR ning rendile antud kaubiku kindlustuse hüvituse ja toidukauba transpordi hüvituse eest esitatud arvete viitlaekumistest summas 4 012 EUR.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud 31.12.2016. a. seisuga koosnevad jagatud toetuste kasutamata jäägist summas 286 EUR, ettemakstud liikluskindlustusest summas 1 246 EUR ning ettemakstud domeeni ja serveri kasutusest summas 33 EUR.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud 31.12.2015. a. seisuga koosnevad jagatud toetuste kasutamata jäägist summas 3 873 EUR, ettemakstud liikluskindlustusest summas 1 495 EUR ja ettemakstud domeeni ja serveri kasutusest summas 43 EUR.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015							
Soetusmaksumus	34 066	135 023	135 023	9 265	0	0	178 354
Akumuleeritud kulum	-30 024	-71 730	-71 730	-4 818	0	0	-106 572
Jääkmaksumus	4 042	63 293	63 293	4 447	0	0	71 782
Ostud ja parendused	0	0	0	1 847	22 800	22 800	24 647
Amortisatsioonikulu	-4 042	-19 042	-19 042	-2 909	0	0	-25 993
31.12.2016							
Soetusmaksumus	34 066	126 823	126 823	11 113	22 800	22 800	194 802
Akumuleeritud kulum	-34 066	-82 572	-82 572	-7 728	0	0	-124 366
Jääkmaksumus	0	44 251	44 251	3 385	22 800	22 800	70 436

2016. a. soetati kaaluga kahvelkäru ning üks sülearvuti ning maha kanti üks kaubik Citroen NEMO. Seoses vara tasuta kasutusse andmise lepingu lõppemisel sätestatud tingimuste täitmisega anti mahakantud kaubik üle MTÜ-le Viljandimaa Lasterikaste Perede Ühendus

kohustusega kasutada antud kaubikut jätkuvalt toidupanga tegevuste elluviimiseks.

Teostati kaks ettemakset põhivara eest:

17 800 eurot kasutatud kaubiku soetamiseks ja

5 000 eurot statsionaarse toidukogumiskonteineri ehitamiseks.

Põhivara soetuseks kulunud summad kajastuvad rahavoogude aruandes.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 809	2 809	0	0
Võlad töövõtjatele	5 440	5 440	0	0
Maksuvõlad	7 756	7 756	0	0
Muud võlad	54	54	0	0
Muud viitvõlad	54	54	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 059	16 059	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 126	17 126	0	0
Võlad töövõtjatele	6 897	6 897	0	0
Maksuvõlad	8 575	8 575	0	0
Muud võlad	2 708	2 708	0	0
Muud viitvõlad	2 708	2 708	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	35 306	35 306	0	0

Muud viitvõlad 31.12.2016.a. seisuga koosnevad väljamaksmata majanduskulude hüvitusest aruandvale isikule.

Muud viitvõlad 31.12.2015.a. seisuga koosnevad väljamaksmata töötasutoetusest Viljandi Lasterikaste Perede Liidule (Viljandi Toidupangale).

Analüütika võlgade kohta töövõtjatele on kajastatud lisas 5.Võlad töövõtjatele.

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 257	5 292
Puhkusetasude kohustis	1 183	1 605
Kokku võlad töövõtjatele	5 440	6 897

Võlad töövõtjatele on kajastatud lisa 4.Võlad ja ettemaksed koosseisus.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 034	6 798

Rendile on võetudjärgnevad pinnad:

1. Bürooruumid F.R.Faehlmanni 5-5, Tallinn 10125. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna eraisikuga ning rendi hind ühes kalendrikuus on 127,85 EUR. Kasutusrendi kohustus ja kulud soetusest kajastuvad Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud ning Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega koosseisus.
2. Laopinnad Merimetsa tee 1, Tallinn 10614. Rendileping on sõlmitud tähtajaliselt AS-ga Hoolekandeteenused perioodile 03.11.2011-31.10.2017. Lepingu võib ennetähtaegselt lõpetada poolte kokkuleppel.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tallinna Rahvusvaheline Naisteklubi	0	1 235	0	-1 235	0
Swedbank AS	0	9 000	0	-9 000	0
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	14 500	0	-14 500	0
Tallinna Ettevõtlusamet	0	6 900	0	-6 900	0
Sotsiaalministeerium	0	98 347	0	-98 347	0
KOV transpordikulude hüvitus	0	1 478	0	-1 478	0
Postimees AS transpordikulude hüvitus	0	100	0	-100	0
Postimees AS kampaania	0	63 477	0	-63 477	0
Valio AS kampaania	0	5 728	0	-5 728	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	200 765	0	-200 765	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	200 765	0	-200 765	0

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tallinna Rahvusvaheline Naisteklubi	0	6 186		-6 186	0
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	30 000		-30 000	0
KOV transpordikulude hüvitus	0	1 387		-1 387	0
Sotsiaalministeerium	0	74 843		-74 843	0
Sanitex OÜ	0	6 000		-6 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	118 416		-118 416	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	118 416		-118 416	0

Sihtotstarbeliste toetuste lühi- ja pikaajalised kohustused 31.12.2016.a. ja 31.12.2015.a. seisuga on null.

Sihtotstarbelised toetused kajastuvad Lisa 9. Annetused ja toetused koosseisus.

Lisa 8 Annetused ja toetused (eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	118 416	200 765
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	140 396	46 672
Kokku annetused ja toetused	258 812	247 437

2016.a. sihtfinantseerimine tegevuskuludeks koosneb nii Eesti Toidupanga tegevuskulude sihtfinantseerimisest kui ka Euroopa Liidu toiduabi sihtgrupile jagamise kulude sihtfinantseeringutest Sotsiaalministeeriumi poolt ning lisaks laoruumide, asukohaga Merimetsa 1, Tallinn, üürikulude sihtfinantseerimisest Sotsiaalministeeriumi poolt.

2015.a. sihtfinantseerimine tegevuskuludeks koosneb nii Eesti Toidupanga tegevuskulude sihtfinantseerimisest kui ka Euroopa Liidu toiduabi sihtgrupile jagamise kulude sihtfinantseeringutest Sotsiaalministeeriumi poolt.

Laekumised ja tulud sihtotstarbelistest tasudest, annetustest ja toetustest on kajastatud Lisas 8.

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	14 269	13 842
Üür ja rent	11 190	8 654
Mitmesugused bürookulud	5 036	22 043
Lähetuskulud	2 358	5 491
Koolituskulud	0	1 748
Muud	1 600	6 732
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	34 453	58 510

Sihtfinantseeritud ja muude tulude arvelt finantseeritud projektide otsesed kulud koosnevad nii Eesti Toidupanga projekti kui ka EL toiduabi jagamise otsestest kuludest. Laopindade rendisummad on kajastatud koos kommunaalkuludega.

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Eesti Toidupanga projekt	20 931	74 384
EL toiduabi projekt	49 468	70 832
Kokku jagatud annetused ja toetused	70 399	145 216

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 534	1 534
Mitmesugused bürookulud	1 676	3 109
Raamatupidamine, audiitorikontroll	12 741	10 518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 951	15 161

Mitmesugused tegevuskulud on SA Eesti-Hollandi Heategevusfond üldjuhtimisega seotud otsesed kulud.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	76 971	74 834
Sotsiaalmaksud	26 224	25 151
Kokku tööjõukulud	103 195	99 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa 2016. aastal on:

- töölepingu alusel töötavaid isikuid 4;
- juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmeid 1.

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa 2015. aastal oli:

- töölepingu alusel töötavaid isikuid 4;
- võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, va FIE, 1;
- juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmeid 1.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 401	9 744

2016	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 534
2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 534

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 500	18 150
Matusetoetus	0	1 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (registrikood: 90008867) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIETER BOEREFIJN	Juhatuse liige	06.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtausutus Eesti-Hollandi Heategevusfond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtausutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 17 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduure ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väaresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

07.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (registrikood: 90008867) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	07.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6485703
Mobiiltelefon	+372 5029788
E-posti aadress	holland@online.ee
Veebilehe aadress	www.paikeselill.ee