

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS

registrikood: 90009938

tänava/talu nimi, Kehra tee 8

maja ja korteri number:

küla: Anija küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74411

telefon: +372 55534368, +372 5125241

e-posti aadress: anijamois@anija.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 10 Annetused ja toetused	17
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Üldandmed

■ Sihtasutus (*edaspidi SA*) Anija Mõisa Haldus asutaja on Anija vald Anija Vallavolikogu otsusega 18.12.2008 nr. 483. Sihtasutus on asutatud määramata ajaks. Sihtasutus tegutseb avalikes huvides. Sihtasutusel ei ole liikmeid.

Sihtasutus on eraõiguslik juriidiline isik, mis haldab, valdab, kasutab ja käsutab vara vastavalt sihtasutuse pädevusele, võtab vastu, säilitab ja käsutab rahalisi vahendeid, annetusi ja kinke, kasutab neid, maksab välja või annetas oma tegutsemisest saadavat tulu või selle põhiosa oma põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi seadustest, asutamise otsusest, muudest sellekohastest õigusaktidest.

Sihtasutuse juhtimine

Sihtasutuse juhtorganiteks on nõukogu ja juhatus.

Sihtasutuse nõukogu kavandab sihtasutuse tegevust, korraldab sihtasutuse juhtimist ja teostab järelevalvet tema tegevuse üle. Nõukogul on kolm kuni viis liiget. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kolme kuu jooksul. Nõukogu otsus on vastu võetud, kui selle poolt hääletas üle poole koosolekul osalenud nõukogu liikmetest. Kui hääled jagunevad võrdselt, on otsustavaks koosoleku juhataja hää. Nõukogu võib teha otsuse koosolekut kokku kutsumata kui otsuse poolt on kirjalikult kõik nõukogu liikmed. Nõukogu koosolek protokollitakse ning protokolliline otsus on juhatusel aluseks vastavate lepingute sõlmimiseks ning tehingute tegemiseks. Sihtasutuse igapäevast tegevust juhib, koordineerib ja esindab juhatus, mis koosneb kahest liikmest.

Sihtasutuse tegevus

Sihtasutuse eesmärgiks on Anija mõisakompleksi ajaloolise pärandi väärtustamine ja selle taaskasutusse võtmine integreerimise teel küla, valla ja piirkonna kultuuriellu kaasaegsetes funktsioonides, samuti Anija Vallavalitsusele Anija mõisakompleksi koosseisu kuuluva kinnisvara ja ehitiste, rajatiste ning mitteeluruumide haldamine, restaureerimine, uute hoonete, rajatiste ehitamine.

Sihtasutuse põhiülesanded eesmärgi saavutamiseks:

- sihtasutuse majandustegevuse arendamine;
- mõisakompleksi- ja vabaajavõimaluste väljaarendamine ning mitmekesistamine;
- mõisakompleksi puhke- ja turismiobjektide tugiinfrastruktuuri väljaarendamine;
- välisinvesteeringute kaasamine, sihtotstarbeliste toetuste ja eraldiste taotlemine ning hankimine sihtasutusele ja sihtasutusega seotud projektidele küla, valla ja piirkonna arendamiseks kooskõlas vastavate arengukavadega;
- sihtasutuste, äriettevõtete, kohalike omavalitsuste, kolmanda sektori erinevate organisatsioonide ning eraisikute kaasamine sihtasutuse eesmärkide saavutamiseks.

Mõis koos pargiga on kogu mõisakultuuri pärandist terviklikku ülevaadet andev keskus, kus ükski ajastu ei ole teisest tähtsam. Anija mõis väärtustab unustatud vana, külastajatele näidatakse kadunud aegade säilinud kihte, kus on nii hiilgust kui ka argisust. Mõisa motoks on "Lihtsuse võlu". EL toetuse abil restaureeriti peahoone ja ait ning mõis avati külastuskeskusena 2020. aasta augustis.

2022. aastal keskenduti viiele olulisemale eesmärgile:

- 1) elamuslik (mõis pakub igaühele midagi);
- 2) hariduslik (koostöö koolidega);
- 3) halduslik (mõisakompleksi arendamine ja säilimise tagamine);
- 4) kogukondlik (vallaelanike kaasamine mõisa tegevustesse);

5) organisatsiooniline (efektiivne majandamine ja juhtimine).

Anija mõisas toimus 2022 aastal kokku 404 erinevat üritust (kontserdid, etendused, seminarid, peod-pulmad, perepäevad, lastelaagrid, ekskursioonid jne.) Neist suurima publikuarvuga olid mõisakultuurifestival (ca 1000 in.), jõulumaa (900 in.) ja mesinduspäev (500 in.)

Mõisa külastas 2022 aastal kokku 18500 inimest, neist näitusekülastajaid ca 5000 in. Anija mõis tituleeriti Eesti Turismifirmade Liidu poolt 2022 aasta turismiobjektiks.

Aruandeaastal töötasid SA-s tegevjuht, kelle ülesandeks on sihtasutuse töö igapäevane korraldamine, lisaks programmijuht, turundus-müügijuht, virtin, külastusjuht ja abitööline. Tööjõukulud kokku 132,2 tuhat eurot eurot. Tulud majandustegevusest olid kokku 166,7 tuhat eurot eurot, mis on 49,5% enam, kui varasemal aastal.

Toetusi saadi kokku 135,2 tuhat eurot, millest investeeringuteks kasutati 5,2 tuhat eurot .

Sihtasutuse peamised finantssuhtarvud

Majandusaasta	2022	2021
Käibe kasv eurodes	55 122	63 682
Maksevõime üldine tase eurodes	1,92	2,21
Rahaliste vahendite tase eurodes	1,29	1,72

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustised

Näitab, mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustiste tasumiseks.

Rahaliste vahendite tase = raha / lühiajalised kohustised

Näitab, millise osa lühiajalistest kohustistest on sihtasutus võimeline kohe tasuma.

Sihtasutuse tegevusplaanid

2023. aastal kavandatakse järgmisi tegevusi:

- 1) EAS projekti "Turismiettevõtete ärimudelite rakendamine" tegevuste elluviimine
- 2) toodete ja teenuste kommunikatsioon ja turundamine;
- 3) mõisapargi õpperajal teenuse pakkumine;
- 4) mesilasteraapia teenuse käivitamine
- 5) turismiettevõtetega koostöö jätkamine;
- 6) koostööpartneritega koostöö jätkamine;
- 7) koostöö arendamine kohaliku kogukonna ja haridusasutustega;

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 280	53 199	2
Nõuded ja ettemaksed	20 913	15 368	3
Kokku käibevarad	64 193	68 567	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	39 896	41 274	5
Materiaalsed põhivarad	2 501 424	2 624 095	6
Kokku põhivarad	2 541 320	2 665 369	
Kokku varad	2 605 513	2 733 936	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 368	25 834	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	5 153	9
Kokku lühiajalised kohustised	33 368	30 987	
Kokku kohustised	33 368	30 987	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	315 823	315 823	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 387 126	2 432 324	
Aruandeaasta tulem	-130 804	-45 198	
Kokku netovara	2 572 145	2 702 949	
Kokku kohustised ja netovara	2 605 513	2 733 936	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	135 227	215 063	10
Tulu ettevõtlusest	166 658	111 536	11
Kokku tulud	301 885	326 599	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 129	-27 613	12
Jagatud annetused ja toetused	-170	-420	13
Mitmesugused tegevuskulud	-141 000	-84 545	14
Tööjõukulud	-132 250	-107 238	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152 147	-151 972	6
Muud kulud	0	-14	
Kokku kulud	-432 696	-371 802	
Põhitegevuse tulem	-130 811	-45 203	
Intressitulud	7	5	
Aruandeaasta tulem	-130 804	-45 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-130 811	-45 203
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	152 147	151 972
Muud korrigeerimised	-5 153	-4 950
Kokku korrigeerimised	146 994	147 022
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 545	-13 182
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 534	-34 299
Kokku rahavood põhitegevusest	18 172	54 338
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 098	-36 881
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	31 470
Laekunud intressid	7	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 091	-5 406
Kokku rahavood	-9 919	48 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 199	4 267
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 919	48 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 280	53 199

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	315 823	2 432 324	2 748 147
Aruandeaasta tulem		-45 198	-45 198
31.12.2021	315 823	2 387 126	2 702 949
Aruandeaasta tulem		-130 804	-130 804
31.12.2022	315 823	2 256 322	2 572 145

Sihtasutuse sihtkapital koosneb asutamisel Anija Vallavalitsuse (omanik) poolt tehtud rahalisest sissemaksest 19 173 eurot ja 2016. aastal andis omanik tasuta sihtasutusele üle varad kogumaksumuses 296 650 tuhat eurot.

Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendi § 18 lg 6 alusel kajastatakse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest sihtkapitali muutuste kaudu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Anija Mõisa Haldus on koostanud raamatupidamise aastaaruande aruandeperioodi 01.01.2022-31.12.2022.a. kohta vastavalt Eesti finantsarvestuse standardile.

Finantsarvestuse korraldamine ja finantsarvestuses kasutatavad arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

SA Anija Mõisa Haldus korraldab oma raamatupidamist vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile, tuginedes raamatupidamise seaduse §35 lõikele 2.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Sihtasutuse finantsvarana kajastatakse raha ja lepingulisi õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, näiteks nõuded ostjate vastu, saamta sihtfinantseerimise toetused.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadava tasu õiglane väärtus.

Juhul kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud rahasumma nominaalväärtus.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskonto jääki. Pangadeposiitidelt bilansipäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumisena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse kontraaktiivakontol ja bilansis kajastatakse nõuded netosummas.

Nõuded, mille laekumine on lootusetu, kantakse aruandeperioodi lõpus bilansist välja ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil ja mida sihtasutus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus ühiku kohta on alates 5000 eurost ilma käibemaksuta ja kasutusajaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega varad, mille kasutusiga on siiski üle ühe aasta, on kantud väheväärtusliku inventarina kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

Sihtfinantseerimise vahendite abil soetatud põhivara arvestus toimub brutomeetodil.

Edasine materiaalse põhivara kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja rajatised	20-50 aastat
Inventar	2-10 aastat
muu vara	10-25 aastat

Materiaalse põhivara kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara tõenäoliselt kasutatakse. Raamatupidamise sise-eeskirjades on põhivara gruppidele kehtestatud kasuliku eluea vahemikud ja igale põhivara objektile määratakse kasulik eluiga individuaalselt, sõltuvalt hinnangutest.

Vara hakatakse amortiseerima alates selle kasutuselevõtmise kuust ning lõpetatakse selle täieliku amortiseerumise või kasutusest eemaldamise kuule eelneval kuul. Kui

100%-liselt amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse nii soetusmaksumust kui ka kogunenud kulumit bilansis seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Põhivara tasuta kasutusse andmist käsitletakse kui rendile andmist vastavalt RTJ-le 9. Kui vara anti tasuta kasutusse perioodiks, mis ületab 75% vara järelejäänud kasulikust elueast, loetakse tehing oma sisult kapitalirendiks. Kuna tasuta rendile andmisel kapitalirendinõuet ega -kohustist ei teki, kajastatakse tehingut bilansiväliselt.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kui rendileping sõlmitakse ühisesse konsolideerimisgruppi kuuluvate üksuste vahel, siis klassifitseeritakse rendileping kasutusrendiks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse jooksvalt perioodituludes ja/või -kuludes.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustiste (võlad tarnijatele, muud lühiajalised võlakohustised) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse, kas juhtkonna või teiste ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Kuna eraldiste mõõtmine tugineb hinnangutel, mis ei pruugi alati täpseiks osutada, on oluline nende kajastamine ja avalikustamine aruannetes muudest kohustustitest eraldi.

Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustada selliseid tingimuslike kohustisi, mille realiseerumine on äärmiselt ebatõenäoline.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või lakumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Põhivara sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamises kandeid ei tehta, v.a. juhul kui mitterahaline sihtfinantseerimine on saadud teiselt avaliku sektori üksuselt. Viimasel juhul võetakse mitterahaline sihtfinantseerimine arvele üleandja poolt näidatud väärtuses.

Põhivara sihtfinantseerimise andmist ja vahendamist kajastatakse kuludes (vahendajad ka tuludes) sellel perioodil, millal toetuse saaja kajastab põhivara soetamise.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustiste vähenemine ja mis suurendavad netovara. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses müügitehingu toimumise hetkel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Tulu ja nõue võetakse bilansis arvele nõudeõiguse tekkimisel, kui tulu laekumine hinnatakse tõenäoliseks. Vastupidisel juhul kajastatakse tulu ja nõue kuni laekumiseni bilansiväliselt analüütilistes registrites.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad netovara. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kantakse kuluks perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on emaettevõtte Anija Vallavalitsus ning konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted OÜ Velko AV ja SA Anija Valla Spordimaailm.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgemjuhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	43 280	53 199
Kokku raha	43 280	53 199

Sihtasutusel on avatud üks pangakonto. Raha jääk on inventeeritud ja vastab panga audiitorpäringu teatisel tooduga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 957	10 957	
Ostjatelt laekumata arved	11 159	11 159	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-202	-202	
Nõuded seotud osapoolte vastu	565	565	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	788	788	4
Muud nõuded	6 847	6 847	
Viitlaekumised	6 847	6 847	
Ettemaksed	1 756	1 756	
Tulevaste perioodide kulud	1 756	1 756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 913	20 913	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 107	8 107	
Ostjatelt laekumata arved	8 107	8 107	
Nõuded seotud osapoolte vastu	301	301	16
Muud nõuded	6 708	6 708	
Viitlaekumised	6 708	6 708	
Ettemaksed	252	252	
Muud makstud ettemaksed	252	252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 368	15 368	

Nõuded ostjate vastu on tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud laekumata arved. Nõuete saldod on inventeeritud ja aastaaruande koostamise perioodil on summad laekunud.

Maksetähtaja ületanud arvetest on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks kahe ostja arved. Milledest üks on aastaaruande koostamise perioodil laekunud.

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastatakse aruandva isiku (sihtasutuse juhatuse liikme) vastutaval hoiul olevat sihtasutuse sularaha.

Viitlaekumisena kajastatakse PRIA Leader projekti raames laekumata sihtotstarbelise toetuse summa. Aastaaruande koostamise perioodil on toetus laekunud.

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud tarnijale kaupade eest ettemakstud summa.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			74
Käibemaks	788		1 141
Üksikisiku tulumaks		1 448	1 610
Sotsiaalmaks		3 057	3 453
Kohustuslik kogumispension		151	181
Töötuskindlustusmaksed		207	170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	788	4 863	6 629

Maksuvõla saldod on Maksu-ja Tolliameti saldopäringu andmetega võrreldud. Maksuvõlgade tasumistähtaeg on jaanuaris 2023.a. Maksetähtaega ületanud võlgasi ei ole.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-10 612	-10 612
Jääkmaksumus	42 651	42 651
Amortisatsioonikulu	-1 377	-1 377
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-11 989	-11 989
Jääkmaksumus	41 274	41 274
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378
31.12.2022		
Soetusmaksumus	53 263	53 263
Akumuleeritud kulum	-13 367	-13 367
Jääkmaksumus	39 896	39 896

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 400	5 060
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 690	-1 959

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse mõisahoonest 133,2 m², mis on rendile antud kohviku pidamiseks osahingule Innamorata ja aktsiaseltsile Telia rendile antud ruum 12 m².
Rendilepingud on etteteatamisega võimalik katkestada ilma lisanduvate kuludeta.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	729	2 741 524	155 000		2 897 253
Akumuleeritud kulum		-119 624	-8 849		-128 473
Jääkmaksumus	729	2 621 900	146 151		2 768 780
Ostud ja parendused				5 910	5 910
Amortisatsioonikulu		-134 821	-15 774		-150 595
Ümberliigitamised	960			-960	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 689	2 741 524	155 000	4 950	2 903 163
Akumuleeritud kulum		-254 445	-24 623		-279 068
Jääkmaksumus	1 689	2 487 079	130 377	4 950	2 624 095
Ostud ja parendused		8 098		20 000	28 098
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 098		20 000	28 098
Amortisatsioonikulu		-134 996	-15 773		-150 769
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 689	2 749 622	155 000	24 950	2 931 261
Akumuleeritud kulum		-389 441	-40 396		-429 837
Jääkmaksumus	1 689	2 360 181	114 604	24 950	2 501 424

Ehitise ostuna on kajastatud mesilasteraapia tarbeks rajatud apimaja.
Lõpetamata töödena on kajastatud teenijatemaja eskiis- ja renoveerimise eelprojekt.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulud	7 395	7 120
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	39 896	41 274
Kokku	39 896	41 274

Kasutusrendituluna on kajastatud kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulud, Anija valla Keskraamatukogu kasutusse antud raamatukogu ruumist renditulud ja mõisa peahoone keldri ruumide väljarentimisest saadud tulu.

Rendilepinguid on võimalik ilma lisanduvate täiendavate kuludeta lõpetada.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	7 512	5 604

Kasutusrendi kuluna on kajastatud isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise eest makstud hüvitise kulu ning inventari ja IT seadmete rendikulud.

Kasutusrendi lepinguid on võimalik ilma lisanduvate täiendavate kuludeta lõpetada.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 714	14 714	
Võlad töövõtjatele	7 396	7 396	
Võlad seotud osapooltele	335	335	
Maksuvõlad	4 863	4 863	4
Muud võlad	5 852	5 852	
Muud viitvõlad	5 852	5 852	
Saadud ettemaksed	208	208	
Tulevaste perioodide tulud	208	208	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 368	33 368	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 474	8 474	
Võlad töövõtjatele	4 565	4 565	
Võlad seotud osapooltele	335	335	
Maksuvõlad	6 629	6 629	4
Muud võlad	3 573	3 573	
Muud viitvõlad	3 573	3 573	
Saadud ettemaksed	2 258	2 258	
Tulevaste perioodide tulud	2 258	2 258	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 834	25 834	

Võlgade saldod on inventeeritud ning teise osapooltega ja algdokumentidega võrreldud. Maksetähtaja ületanud võlgasi ei ole.

Võlad töövõtjatele summa sisaldab detsembrikuu töötasu, mis maksti välja jaanuaris 2023 ja töötajale isikliku sõiduauto tööalaste sõitude eest väljamaksmata hüvitise summat.

Seotud osapoolde võla summa sisaldab juhatuse liikmele isikliku sõiduauto tööalasteks sõitudeks kasutamise hüvitise väljamaksmata summat.

Viitvõlgadena on kajastatud töötajate väljateenitud, kui kasutamata puhkusepäevade eest arvestatud summa ja töötasudelt, mis on väljamaksmata, arvestatud maksud.

Tulevaste perioodide tuluna on kajastatud mõisahoonde ruumide broneeringute eest saadud ettemaksed.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Rahandusministeerium	21 367		21 367				
Anija Vallavalitsus			10 103		-4 950		5 153
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	21 367		31 470		-4 950		5 153
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Anija Vallavalitsus			175 000	-175 000			
KIK			21 000	-21 000			
EAS			7 500	-7 500			
PRIA				-6 613		6 613	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			203 500	-210 113		6 613	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21 367		234 970	-210 113	-4 950	6 613	5 153

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Anija Vallavalitsus		5 153			-5 153		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		5 153			-5 153		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
PRIA	6 613		9 840	-7 129	-2 945	6 847	
Anija Vallavalitsus			120 000	-120 000			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 613		129 840	-127 129	-2 945	6 847	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 613	5 153	129 840	-127 129	-8 098	6 847	

Põhivara sihtfinantseerimisena eraldati toetus projekti "Mesilasteraapia majad Anija mõisapargis" omaosaluseks.

PRIA Leader projekti raames eraldas toetused Anija mõisas töötubade ja infopäevade korraldamiseks ja projekti "Mesilasteraapia majad Anija mõisapargis" tegevusteks.

Lisa 10 Annetused ja toetused (eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 129	35 113
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 098	4 950
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	120 000	175 000
Kokku annetused ja toetused	135 227	215 063
sh eraldis riigieelarvest	0	7 500
sh eraldis kohaliku omavalitsuse eelarvest	125 153	179 950

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	135 227	215 063
Kokku annetused ja toetused	135 227	215 063

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Üüri ja renditulud	7 395	7 120
Kultuuritegevuse tulud	153 257	102 457
Muud tulud	6 006	1 959
Kokku tulu ettevõtlusest	166 658	111 536

Üüri ja rendituludena on kajastatud rendilepingute alusel saadud tulud mõisahoonete ruumide rendist.

Kultuuritegevuse tuludena on kajastatud ürituste korraldamisest saadud tulud, püsiekspositsiooni piletitulud ning raamatu ja meenete müügitulud.

Muude tuludena on kajastatud rentnikult saadud tulud kommunaalkulude katteks.

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Hooldustööd	0	-21 000
Mitmesugused bürookulud	0	-1 600
Koolituskulud	-200	0
turunduskulud	-2 800	0
inventari soetus	-4 129	0
Muud	0	-5 013
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 129	-27 613

PRIA Leader projekti "Mesilasteraapia majad Anija mõisapargis" raames tehtud kulud.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Liikmemaksud	170	420
Kokku jagatud annetused ja toetused	170	420

Sihtasutus on MTÜ Ida-Harju Koostöökoda liige, Avalike Ürituste Korraldajate Liidu liige ja MTÜ Eesti Maaturismi liige.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-7 512	-5 304
Energia	-30 674	-18 209
Elektrienergia	-30 674	-18 209
Veevarustusteenused	-1 423	-944
Mitmesugused bürookulud	-15 677	-9 289
Uurimis- ja arengukulud	-165	0
Koolituskulud	-1 237	-798
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-422	0
ürituste korraldamise kulu	-42 073	-22 652
hoonete ja rajatiste majandamiskulud	-23 738	-18 363
Inventari ja IT tarvikud	-9 824	-4 555
meened müügiks	-7 535	-3 690
Muud	-720	-741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-141 000	-84 545

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-98 362	-81 053
Sotsiaalmaksud	-33 230	-26 185
Muud	-658	0
Kokku tööjõukulud	-132 250	-107 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Palgakulude hulgas on ka sihtasutuse nõukogu liikmetele makstud tasud, kokku summas 1305 eurot. Muude kuludena on kajastatud erisoodustusena arvestatud kulu summa koos maksudega.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Anija Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565	301	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	565	301	

Võlad ja ettemaksed			
Asutajad ja liikmed	0	5 153	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	122	109	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 123	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 245	5 262	

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed		1 336	2 151
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		466	
Kokku müüdnud		1 802	2 151

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed			0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		1 982	1 173
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150	4 019	0
Kokku ostetud	150	6 001	1 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 627	20 885

Konsolideerimisgrupi sisesed tehingud on olnud tavapärane majandustegevus ja hinnad vastavalt turutingimustele.

Emaettevõtte - Anija Vallavalitsuse hallatav asutus Anija Valla Keskraamatukogu rendib raamatukogu tarbeks ühte tuba mõisahoones ja tasub selle eest sihtasutusele renti.

Sihtasutus ostab konsolideerimisgruppi kuuluvalt haldusettevõttelt OÜ Velko AV vee- ja kanalisatsiooni teenuseid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu summa sisaldab sihtasutuse nõukogu liikmete tasusi ja tegevjuhi, kes on ka juhatuse liige, arvestatud tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2023

SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS (registrikood: 90009938) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVI HANSEN	Juhatuse liige	24.04.2023
ÜLLE DAUT	Juhatuse liige	25.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Anija Mõisa Haldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Anija Mõisa Haldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt 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 finantsaruandluse standardiga 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

28.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS ANIJA MÕISA HALDUS (registrikood: 90009938) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	28.04.2023

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125241
Mobiiltelefon	+372 55534368
E-posti aadress	anijamois@anija.ee