

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Lääne-Saare Kultuurivara

registrikood: 90013064

tänavu/talu nimi, Marientali tee 27
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93820

telefon: +372 59185799

e-posti aadress: ainer.tiitson@saare.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

2023 aastal haldab Sihtasutus viite maja: Aste Rahvamaja, Eikla Rahvamaja, Nasva Rahvamaja nimega „Nasva klubi“, Kärla Rahvamaja ning Lümada Maja.

Kõikide hoonetega on sõlmitud rendilepingud Saaremaa vallaga. 2023 aastal rendisummat ei muudetud.

2023 toimus suurema tööna Lümada maja katuse renoveerimine 1000 m² ulatuses, mille maksumuseks kujunes ca 30 000 EUR. Renoveeriti katuse SBS kattega osa, mis jäi maja renoveerimistöödest 2019 aastal välja. Ning kuivõrd ühes ruumis tekkis kevadel väiksem veekahju (alla kindlustuse omavastutuse määra), otsustas Sihtasutuse Juhatus koos Nõukoguga teostada kogu SBS katte osas katuse renoveerimise.

Lisaks toimus väiksemaid töid erinevates hoonetes, mis olid eelkõige seotud ehitajapoolse garantiitööde teostamisega. Koostöös maja ehitajaga AS Tesman renoveerisime Aste klubi saali seina, kus oli välja tulnud nii ehituslikud vead kui vead seoses maja loomuliku vajumisega.

2024 aastal on suurema tööna plaanis Eikla klubi fassaadi remont, mille puitlaudis on vananenud ning vajab nii uut värvikihti kui ka osade laudade vahetust. Samuti on plaanis uuendada Nasva klubi hoovipoolne terrass.

2024 aasta alguses on plaanis liituda Saaremaa valla kindlustushankega, et nii saada Sihtasutuse majadele paremat hinda, samas saame kindlust ka riskide katmise osas, sest hankega tegeleb professionaalne maakler lizi Kindlustusmaakler AS-ist.

Peamised finantsnäitajad:

BILANSS	2023	2022
Varad aasta lõpus	4259221	4420548
Sealhulgas käibevara	118550	131228
Kohustused aasta lõpus	14165	14527
Sealhulgas lühiajalised kohustused	14165	14527
Netovara	4245055	4406021
TULEMIARUANNE		
Tegevustulud	114879	114301
Tegevuskulud	275855	251728
Tulem	-160965	-137416
Finantstegevus	11	11
MUUD NÄITAJAD		
Likviidsus*	8,20	8,92
Lühiajaline maksevõime**	8,37	9,03

*likviidsus – likviidsete varade suhe lühiajalistesse kohustustesse

**lühiajaline maksevõime – käibevarade suhe lühiajalistesse kohustustesse

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 123	129 524	2
Nõuded ja ettemaksed	2 426	1 704	3
Kokku käibevarad	118 549	131 228	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 140 672	4 289 320	5
Kokku põhivarad	4 140 672	4 289 320	
Kokku varad	4 259 221	4 420 548	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 165	14 527	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	14 165	14 527	
Kokku kohustised	14 165	14 527	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	279 675	279 675	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 126 346	4 263 762	
Aruandeaasta tulem	-160 965	-137 416	
Kokku netovara	4 245 056	4 406 021	
Kokku kohustised ja netovara	4 259 221	4 420 548	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	114 879	114 301	8
Kokku tulud	114 879	114 301	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-116 367	-89 266	9
Tööjõukulud	-10 840	-10 904	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-148 648	-151 558	5
Kokku kulud	-275 855	-251 728	
Põhitegevuse tulem	-160 976	-137 427	
Intressitulud	11	11	
Aruandeaasta tulem	-160 965	-137 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-160 976	-137 427	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	148 648	151 558	
Kokku korrigeerimised	148 648	151 558	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-723	848	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-361	-3 262	
Kokku rahavood põhitegevusest	-13 412	11 717	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	11	9	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11	9	
Kokku rahavood	-13 401	11 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 524	117 798	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 401	11 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 123	129 524	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	279 675	4 263 762	4 543 437
Aruandeaasta tulem		-137 416	-137 416
31.12.2022	279 675	4 126 346	4 406 021
Aruandeaasta tulem		-160 965	-160 965
31.12.2023	279 675	3 965 381	4 245 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt, arvestades raamatupidamistoimikonna juhendite ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (v.a. maa, mis on arvele võetud maa maksustamishinnas), millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooned 2 - 5%

Muud rajatised 2 - 5%

Muu amortiseeruv põhivara 10 - 20%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline

tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse emaettevõtet Saaremaa Vallavalitsust ja SA juhatuse ning nõukogu liikmeid ja nendega seotud lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB Pank	116 123	129 524
Kokku raha	116 123	129 524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	306	306
Ostjatelt laekumata arved	306	306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 109	2 109
Muud nõuded	11	11
Intressinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 426	2 426
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	933	933
Ostjatelt laekumata arved	933	933
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	760	760
Muud nõuded	11	11
Intressinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 704	1 704

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	802		760	
Üksikisiku tulumaks		134		137
Sotsiaalmaks		223		229
Kohustuslik kogumispension		4		5
Töötuskindlustusmaksed		3		4
Ettemaksukonto jääk	1 307			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 109	364	760	375

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 162	5 014 250	91 873	5 109 285
Akumuleeritud kulum		-616 838	-51 569	-668 407
Jääkmaksumus	3 162	4 397 412	40 304	4 440 878
Amortisatsioonikulu		-136 937	-14 621	-151 558
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 162	5 014 250	91 873	5 109 285
Akumuleeritud kulum		-753 775	-66 190	-819 965
Jääkmaksumus	3 162	4 260 475	25 683	4 289 320
Amortisatsioonikulu		-136 937	-8 423	-145 360
Muud muutused			-3 288	-3 288
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 162	5 014 250	69 245	5 086 657
Akumuleeritud kulum		-890 712	-55 273	-945 985
Jääkmaksumus	3 162	4 123 538	13 972	4 140 672

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 239	13 239
Võlad töövõtjatele	562	562
Maksuvõlad	364	364
Kokku võlad ja ettemaksed	14 165	14 165
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 590	13 590
Võlad töövõtjatele	562	562
Maksuvõlad	375	375
Kokku võlad ja ettemaksed	14 527	14 527

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	24 190	24 190
Kokku tingimuslikud varad	24 190	24 190

Coop Pank AS (Garantii andja) on teadlik, et Tesman Ehitus OÜ (Garantii tellija) on teostanud Sihtasutusega Lääne-Saare Kultuurivara (Garantii saajaga) 05.09.2017 sõlmitud töövõtulepingu nr. 5092017 (edaspidi Leping) alusel Lümada keskusehoone rekonstrueerimise ehitustööd. Lepingu kohaselt peab Garantii tellija esitama pangagarantii Garantii tellija Lepingust tuleneva garantiiaja kohustuse täitmata jätmisest tulenevate rahaliste nõuete täitmise tagamiseks.

Garantii andja garanteerib Garantii saajale Garantiikirja punktis 1 nimetatud kohustuste täitmise tagamiseks kuni 24 190 EUR (kahekümne nelja tuhande ühesaja üheksakümne euro) suuruse summa (edaspidi Garantiisumma) tasumise Garantiikirjas toodud tingimustel.

Coop Pank AS poolt antud garantii tähtaeg on 18.09.2024.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Rent	114 879	114 301
Kokku tulu ettevõtlusest	114 879	114 301

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-62 377	-56 762
Elektrienergia	-56 750	-50 962
Soojusenergia	-5 627	-5 800
Mitmesugused bürookulud	-2 590	-2 520
Inventar	0	-562
Hoonete muud kulud	-51 400	-29 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-116 367	-89 266

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-8 140	-8 185
Sotsiaalmaksud	-2 686	-2 701
Töötuskindlustusmakse	-14	-18
Kokku tööjõukulud	-10 840	-10 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Saaremaa Vallavalitsus
---	------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 383	1 379
Kokku võlad ja ettemaksed	1 383	1 379

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	105 299	105 299
Kokku müüdnud	105 299	105 299

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	8 375	8 136
Kokku ostetud	8 375	8 136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 340	6 385

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2024

Sihtasutus Lääne-Saare Kultuurivara (registrikood: 90013064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINER TIITSON	Juhatuse liige	16.01.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Lääne-Saare Kultuurivara nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Lääne-Saare Kultuurivara (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele 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, info esitamata jätmist, vääresitiste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

16.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Lääne-Saare Kultuurivara (registrikood: 90013064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	16.01.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59185799
E-posti aadress	ainer.tiitson@saare.ee