

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Narva Loomeinkubaator

registrikood: 90013472

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Linda tn 2

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 5258066

e-posti aadress: info@objekt.is

veebilehe aadress: objekt.is

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 10 Annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Aasta 2023 ei olnud sihtasutusele lihtne – toimusid muudatused sihtasutuse juhatuses ning paariks kuuks sisuline tegevus seiskus, aktiveerudes taas aasta lõpus. Ometi viisime ellu palju traditsioonilisi ning algatasime mitmeid uusi projekte ja tegevusi, mis edendavad Narvas ja Ida-Virumaal laiemalt ettevõtlust ja loomemajandust. Uus aktiivne juhatus sai juriidiliselt paika 2024. aasta märtsis, kuid alustas sisulist tegevust juba varem.

Aasta jooksul toimus meie ruumides aadressil Linda 2, Narva (kasutame kaubamärki OBJEKT, meie uuendatud koduleht asub siin: <https://objekt.is/about/>), üle 30 suurema ürituse, mida külastas kokku ligi 2000 inimest. Suurimad neist olid Spinner-programmi konverents aprillis, Latitude 59 Narva Edge mais, Station Narva ettevõtluspäev septembris ja WEN3-konverents detsembris. Oleme omas valdkonnas kõigi mõõdetavate andmete alusel Ida-Virumaa tippkeskus ning meie Narva ruumid on kohalike aktiivsete noorte jaoks olulisemaid tegutsemispaiku.

Viisime edukalt lõpuni EAS-i Loomemajanduse arendamise meetmest aastatel 2017-2019 toetatud suure investeeringuprojekti – selle lõpparuande kinnitasime edukalt mais 2024.

Sihtasutuse Narva Loomeinkubaator kõik ettevõtmised, tegevused ja projektid on suunatud kohaliku kogukonna ja ettevõtlikkuse arendamisele. Eesmärgi saavutamiseks teeme palju koostööd teiste Eesti ja välismaa valdkondlike tegijatega - nii saab Ida-Virumaa parimatelt õppida. Oleme pälvinud hulgaliselt kiidusõnu eri ministeeriumidelt ja mujalt. Nii oli sihtasutuse Narva Loomeinkubaator 2023. aasta üheks tähthetkeks tiitli „Eesti Ettevõtluse Edendaja 2023“ pälvimine. Tiitlit annab üle-vabariikliku konkursi kaudu välja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium ning tiitli pälvimine tähendab, et sihtasutus Narva Loomeinkubaator on oma sisutegevuse poolest ühemõtteliselt Eesti tippkeskus.

Tegevuse jätkamine ja loodu efektiivne kasutamine aga nõuab lisaks sõnalisele kiitusele nii valitsusasutuste kui kohalike omavalitsuste rahalises toetuses väljendunud tahet sihtasutuse tegevust jätkata - turutingimustel ehk klientidele teenuseid müües ei suuda taolised keskused ka Tallinnas oma rahavoogu positiivsena hoida, meie aga tegutseme Narvas. Täna sihtasutusele eraldatavad napid toetused ei ole piisavad selleks, et OBJEKT saaks oma kasulikku potentsiaali piirkonnas täiel määral realiseerida. Projektipõhised toetused on sihtotstarbelised ning nendega saame katta vaid peamised piirkonna vajadustest tulenevate sisuprojektide otsekulud. Seetõttu peame rõhutama, et suutsime kõik ettevõtetu edukalt ellu viia vaid tänu meie meeskonnaliikmete ja meie ümber tekkinud vabatahtlike kogukonna tasustamata tööle, mis tihti tuleb eraelu ja muude töökohtade arvelt. Viimane ei ole aga jätkusuutlik.

Aruande esitamise hetkeks on sihtasutus kustutanud kõik oma võlad peale võla üürileandjale OÜ Linda Kaks – nii välistasime sihtasutuse vastu alustatava pankrotiprotsessi ohu. Üürivõlg on paraku veelgi kasvanud ning tegevuse jätkumine on hetkel olnud võimalik vaid tänu üürileandja mõistvale suhtumisele ning meie lubadusele püsirahastuse probleemile koostöös ministeeriumide ja sponsoritega aastal 2024 lahendus leida. Üldkulude - üür, kommunaalkulud, tuumikmeeskonna palgad jms - katmiseks vajame täiendavat rahastust suurusjärgus ca 120 000.- eurot aastas ning loodame väga, et terve mõistus võidab ning saavutame koostöös ministeeriumidega aastal 2024 lõpuks jätkusuutliku ja tulevikku vaatava lahenduse. Narva, Ida-Virumaa ja kogu Eesti ühiskonna rõõmuks ja hüvanguks.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
Maksevõime tase	0,4	0,4
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,2	0,4
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		

Rahaliste vahendite tase	0,2	0,1
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	11,11	2,53
Põhivara tase	88,89	97,47
Lühiajalise võlgnevuse tase	63,11	54,51
Pikaajalise võlgnevuse tase	29,07	39,63
Omakapitali tase	7,82	5,86

Juhatus ja Nõukogu on hinnanud SA Narva Loomeinkubaatorit jätkusuutlikuks ja jätkab tegevust Narva Loomeinkubaatori OBJEKT strateegiliste eesmärkide elluviimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 033	4 092	2
Nõuded ja ettemaksed	60 509	91 178	3
Kokku käibevarad	62 542	95 270	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	427 228	644 896	5
Kokku põhivarad	427 228	644 896	5
Kokku varad	489 770	740 166	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 516	36 115	7
Võlad ja ettemaksed	150 252	108 576	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	139 691	139 691	9
Kokku lühiajalised kohustised	308 459	284 382	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	279 466	419 157	9
Kokku pikaajalised kohustised	279 466	419 157	
Kokku kohustised	587 925	703 539	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	26 627	61 470	
Aruandeaasta tulem	-134 782	-34 843	
Kokku netovara	-98 155	36 627	
Kokku kohustised ja netovara	489 770	740 166	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	221 974	331 904	9,10
Tulu ettevõtlusest	24 837	54 909	11
Kokku tulud	246 811	386 813	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-40 308	-84 502	12,14
Mitmesugused tegevuskulud	-87 586	-63 630	13
Tööjõukulud	-36 033	-53 615	12,14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-217 668	-218 172	5
Kokku kulud	-381 595	-419 919	
Põhitegevuse tulem	-134 784	-33 106	
Intressitulud	6	2	
Intressikulud	-4	-1 739	
Aruandeaasta tulem	-134 782	-34 843	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-134 784	-33 106	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	217 668	218 172	5
Kokku korrigeerimised	217 668	218 172	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-179 550	-349 581	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	0	-1 739	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	112 204	152 891	9,10
Kokku rahavood põhitegevusest	15 540	-13 363	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 599	-35 760	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 599	-35 760	
Kokku rahavood	-2 059	-49 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 092	53 215	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 059	-49 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 033	4 092	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	10 000	61 470	71 470
Aruandeaasta tulem		-34 843	-34 843
31.12.2022	10 000	26 627	36 627
Aruandeaasta tulem		-134 782	-134 782
31.12.2023	10 000	-108 155	-98 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Narva Loomeinkubaator 2023.aasta raamatupidamise aruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Sihtasutuse raamatupidamise arvestust peetakse projektipõhiselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.- EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Ehitised ja rajatised	7 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Põhivara sihtfinantseerimine kajastatakse bruttomeedtodil

Tulud

Teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Interessitulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jaoooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha ja pangakontod	2 033	4 092
Kokku raha	2 033	4 092

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 924	2 924	
Ostjatelt laekumata arved	2 924	2 924	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 155	9 155	4
Muud nõuded	48 320	48 320	9
Viitlaekumised	48 320	48 320	
Ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide kulud	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 509	60 509	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 702	4 702	
Ostjatelt laekumata arved	4 702	4 702	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 495	3 495	4
Muud nõuded	82 831	82 831	
Viitlaekumised	82 831	82 831	9
Ettemaksed	150	150	
Tulevaste perioodide kulud	150	150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 178	91 178	

Real nõuded ostjate vastu on aastaaruande koostamise seisuga tasumata 2276.- arvetest, mis olid tasumata seisuga 31.12.2023

Real viitlaekumised on projekti SPINNER nõue summas 48320.- Aastaaruande koostamise seisuga on nõue laekunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 570		1 880	
Üksikisiku tulumaks		270		1 119
Sotsiaalmaks		754		2 552
Kohustuslik kogumispension		34		258
Töötuskindlustusmaksed		39		209
Ettemaksukonto jääk	6 585		1 615	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 155	1 097	3 495	4 138

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	918 152	272 840	161 596	1 352 588
Akumuleeritud kulum	-284 222	-129 894	-75 404	-489 520
Jääkmaksumus	633 930	142 946	86 192	863 068
Amortisatsioonikulu	-131 292	-54 564	-32 316	-218 172
31.12.2022				
Soetusmaksumus	918 152	272 840	161 596	1 352 588
Akumuleeritud kulum	-415 514	-184 458	-107 720	-707 692
Jääkmaksumus	502 638	88 382	53 876	644 896
Amortisatsioonikulu	-131 292	-54 060	-32 316	-217 668
31.12.2023				
Soetusmaksumus	918 152	272 840	161 596	1 352 588
Akumuleeritud kulum	-546 806	-238 518	-140 036	-925 360
Jääkmaksumus	371 346	34 322	21 560	427 228

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	42 492	36 233
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	42 345	42 492
1-5 aasta jooksul	84 690	127 476

SA Narva Loomeinkubaator ja OÜ Linda Kaks vahel on sõlmitud tähtajaline rendileping 7.a., aadressil Linda 2, Narva. Üürisummat muudetakse üks kord aastas, novembris, tarbijahinnaindeksi võrra.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
asutajad	18 516	18 516			0	EUR	tähtajata
Lühiajalised laenud kokku	18 516	18 516					
Laenukohustised kokku	18 516	18 516					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
asutajad	18 516	18 516			0	EUR	tähtajata
Eesti ettevõtte	17 599	17 599			0	EUR	suusõnaline kokkulepe
Lühiajalised laenud kokku	36 115	36 115					
Laenukohustised kokku	36 115	36 115					

Aastaruande koostamise seisuga on lühiajaliste laenude jääk asutajatele 1000.-

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 888	147 888	
Võlad töövõtjatele	267	267	
Maksuvõlad	1 097	1 097	4
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 252	150 252	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 666	101 666	
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125	
Maksuvõlad	4 138	4 138	4
Saadud ettemaksed	1 647	1 647	
Muud saadud ettemaksed	1 647	1 647	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 576	108 576	

Real võlad tarnijatele on kõige suurem võlgnevus rendileandjale OÜ Linda Kaks.

Seisuga 31.12.2023 oli võlgnevus 135288.- Aastaruande koostamise seisuga on võlgnevuse summa 165466.-

Ettevõtte juhtkoond on lubanud ja teeb kõik selleks, et nimetatud võlgnevus tasuda. Läbirääkimiste käigus on jõutud osapooli rahuldava kompromissini, on tasutud kommunaalkulude arved, samuti on tasutud ürituse FEST24 üüri- ja kommunaalarved. Juhatus teeb tihedat koostööd ministeeriumitega.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS		559 208		139 691		419 157
EAS lühiajaline		139 691				139 691
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		698 899		139 691		558 848
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
MOLDOVA			9 402	9 402		
META				34 822	34 822	
INSA			1 795	6 295	4 500	
KINOFF			18 000	18 000		
BRITI NÕUKOGU			19 200	19 200		
TEATRIKUS			15 569	15 569		
SPINNER			29 008	29 008	29 009	
SUE22			29 000	29 000	14 500	
Rahandusministeerium			30 917	30 917		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	52 769		152 891	192 213	82 831	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	52 769	698 899	152 891	331 904	82 831	558 848
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EAS		419 157		139 691		279 466
EAS lühiajaline		139 691				139 691
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		558 848		139 691		419 157
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
META	34 822		34 822			
StartUP			8 750	8 750		
INSA	4 500		16 000	16 000		
SPINNER	29 009		38 132	57 533	48 320	
SUE2022	14 500		14 500			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	82 831		112 204	82 283	48 320	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	82 831	558 848	112 204	221 974	48 320	419 157

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	82 283	192 213	9
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	139 691	139 691	9
Kokku annetused ja toetused	221 974	331 904	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
ürituste korraldamine	0	4 000
inkubatsiooniteenuse müük	24 837	50 909
Kokku tulu ettevõtlusest	24 837	54 909

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Hooldustööd	285	1 000
Transpordikulud	1 056	200
Üür ja rent	0	2 980
Mitmesugused bürookulud	456	3 797
mitmesugused teenused ürituste läbiviimiseks	38 511	76 525
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	40 308	84 502

Tulemiaruaande real sihtfinantseeritud projektide otsesed kulud on 40308.-, millele lisandub tulemiaruaande real töötasu summa 36033.-. Projektide otsesed kulud kokku 2023.a. on 76341.-

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	42 492	36 233
Mitmesugused bürookulud	23 781	15 109
mitmesugused teenused	21 313	12 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 586	63 630

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	26 931	40 216	
Sotsiaalmaksud	9 102	13 399	
Kokku tööjõukulud	36 033	53 615	12
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	36 033	53 615	
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	5	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	18 516	18 516
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 599
Kokku laenukohustised	18 516	36 115
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 288	86 296
Kokku võlad ja ettemaksed	135 288	86 296

ANTUD LAENUD	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	0
Kokku antud laenud	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Asutajad ja liikmed	18 516		18 516
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 359	35 760	17 599
Kokku laenukohustised	71 875	35 760	36 115

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Asutajad ja liikmed	18 516		18 516
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 599	17 599	0
Kokku laenukohustised	36 115	17 599	18 516

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 492	52 842
Kokku ostetud	42 492	52 842

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 196	6 000

Juriidilisest isikust liikmete arv seisuga 31.12.2023 on 4

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande koostamise seisuga on sihtasutus kustutanud kõik oma võlad, peale võla üürileandjale OÜ Linda Kaks – nii välistasime sihtasutuse vastu alustatava pankrotiprotsessi ohu. Aastaruande koostamise seisuga on rendileandjale tasutud kommunaalkulud. Tegevuse jätkumine on hetkel olnud võimalik vaid tänu üürileandja mõistvale suhtumisele ning meie lubadusele püsirahastuse probleemile koostöös ministeeriumide ja sponsoritega aastal 2024 lahendus leida. Üldkulude - üür, kommunaalkulud, tuumikmeeskonna palgad jms - katmiseks vajame täiendavat rahastust suurusjärgus ca 120 000.- eurot aastas. Loodame saavutada koostöös ministeeriumidega 2024.a. lõpuks jätkusuutliku ja tulevikku vaatava lahenduse. Narva, Ida-Virumaa ja kogu Eesti ühiskonna rõõmuks ja hüvanguks.

Juhatus ja nõukogu on hinnanud SA Narva Loomeinkubaator jätkusuutlikuks ja jätkab tegevust Narva Loomeinkubaatori OBJEKT strateegiliste eesmärkide elluviimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Sihtasutus Narva Loomeinkubaator (registrikood: 90013472) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN-ANNIKA LUGA	Management board member	22.08.2024
ALEXANDER BITŠKOV	Management board member	22.08.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Narva Loomeinkubaator nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Narva Loomeinkubaator raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Narva Loomeinkubaator finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et sihtasutuse netovara on negatiivne ning vastavalt Sihtasutuste seaduse paragrahvile 45 peab juhatus astuma samme majanduslike raskuste ületamiseks, oma likviidsuse taastamiseks, kasumlikkuse parandamiseks ja jätkusuutliku majandamise tagamiseks. Oma vastavaid tegevusi ja plaane on juhatus kirjeldanud lisas 16.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Kuusik

Vandeaudiitori number 275

Inga Kuusik

Auditoorettevõtja tegevusloa number 245

Pärna tn 10-5, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50604

22.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Narva Loomeinkubaator (registrikood: 90013472) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	22.08.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	No
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	No