

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond

registrikood: 90010350

tänava/talu nimi, Seedri tn 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10912

e-posti aadress: info@carolinfond.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 624	217 133	2
Nõuded ja ettemaksed	4 538	142	3
Kokku käibevarad	245 162	217 275	
Kokku varad	245 162	217 275	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 715	2 322	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 715	2 322	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 280	22 092	
Kokku pikaajalised kohustised	24 280	22 092	
Kokku kohustised	25 995	24 414	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	192 862	162 551	
Aruandeaasta tulem	26 305	30 310	
Kokku netovara	219 167	192 861	
Kokku kohustised ja netovara	245 162	217 275	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	111 709	114 313	6
Tulu ettevõtlusest	200	0	
Kokku tulud	111 909	114 313	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-54 300	-50 670	7
Jagatud annetused ja toetused	-10 300	-11 632	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 808	-5 824	
Tööjõukulud	-16 213	-17 124	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-529	
Muud kulud	-4	-13	
Kokku kulud	-85 625	-85 792	
Põhitegevuse tulem	26 284	28 521	
Muud finantstulud ja -kulud	21	1 789	
Aruandeaasta tulem	26 305	30 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	26 284	28 521
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	529
Kokku korrigeerimised	0	529
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 395	126
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-607	-1 466
Laekunud intressid	21	1 789
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 188	-8 784
Kokku rahavood põhitegevusest	23 491	20 715
Kokku rahavood	23 491	20 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 133	196 418
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 491	20 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240 624	217 133

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	162 551	162 551
Aruandeaasta tulem	30 310	30 310
31.12.2016	192 861	192 861
Aruandeaasta tulem	26 305	26 305
Muud muutused netovaras	1	1
31.12.2017	219 167	219 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Carolin Illenzeeri Fond 2017. aasta majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning finantsvarad ja -kohustused on raamatupidamises kajastatud eurodes tehingu, või aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Varem alla hinnatud ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

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 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 EUR

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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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, hinnates igal aastal põhivara amortisatsiooninorm vastavalt põhivara turuväärtusele ümber.

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.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused ja annetused on mõeldud).

Mittesihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Tulud

Tulud kajastatakse lähtuvalt tulude- ja kulude vastavuse printsiibist.

Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna nende laekumisel.
Sihtotstarbelised laekumised kajastatakse tuluna projekti lõppemisel.

Kulud

Sihtotstarbelised projektide kulud kajastatakse projekti lõppemisel.

Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete/ sihtasutuste kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaliikmeid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h asutajaliikmete teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Nordea pank	99 182	39 654
Swedbank	0	12 702
LHV Pank	141 442	164 777
Kokku raha	240 624	217 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 538	4 538
Ostjatelt laekumata arved	4 538	4 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 538	4 538
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	141	141
Viitlaekumised	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	142

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		1
Üksikisiku tulumaks		224		308
Sotsiaalmaks		535		693
Kohustuslik kogumispension		32		42
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		792	1	1 044

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20	20
Võlad töövõtjatele	903	903
Maksuvõlad	792	792
Kokku võlad ja ettemaksed	1 715	1 715
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	409	409
Võlad töövõtjatele	802	802
Maksuvõlad	1 044	1 044
Muud võlad	67	67
Muud viitvõlad	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	2 322	2 322

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	36 867	15 618
Õhtusöök	22 163	19 990
Kontsert Laulud Sõdurile	50 080	46 759
Kohustuse ümberhindlus	0	11 722
Golf	2 599	0
Heategevuslik golfiüritus	0	2 932
ERSO kontsert	0	2 114
Kunstistuudio	0	1 400
Loterii	0	2 028
Üliõpilasfond (maalioksjon)	0	11 750
Kokku annetused ja toetused	111 709	114 313
sh eraldi riigieelarvest	0	14 540

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	111 709	114 313
Kokku annetused ja toetused	111 709	114 313

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Ürituste korraldamiseks ostetud teenused	54 300	50 670
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	54 300	50 670

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2017	2016
Kooliaasta alguse toetused	5 200	6 200
Huvitegevus	1 797	2 432
Stipendiumid	3 303	3 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	10 300	11 632

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 892	12 530
Sotsiaalmaksud	3 925	4 376
Puhkusereserv	396	0
Kokku tööjõukulud	16 213	16 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	0
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	902	0	869

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 892	13 262