



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Annetused ja toetused	13
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2016

LÜHIÜLEVAADE CAROLIN ILLENZEERI FONDIST /edapidi CIF/

Ülesanded ja eesmärgid

Sihtasutuse Carolin Illenzeeri Fond eesmärgiks on raha ja mitterahaliste vahendite kogumine teenistuses langenud või raskelt vigastada saanud Eesti kaitseväelaste laste toetamiseks.

Carolin Illenzeeri Fond asutati 25. veebruaril 2011 aastal.

Fondil on üheliikmeline juhatus ja 6 nõukogu liiget. Fondi tegevjuhi kohustusi täidab juhatuse liige.

Missioon ja visioon

Fond lähtub oma tegevuses hoolivusest ja heast tahtest selleks, et aidata katta sihtrühma laste koolituskulud ja/või toetada nende huvitegevust.

CIF toetab:

1. Kutseõpet põhihariduse baasil;
2. Kutsekeskharidust;
3. Kutseharidust keskhariduse baasil;
4. Võimaluse korral, sh, kuid mitte ainult, fondi piisavate rahaliste vahendite olemasolul rakenduslikku kõrgharidust ning bakalaureuse- ja magistriõpet.
5. Võimaluse korral, fondi piisavate rahaliste vahendite olemasolul huvitegevust.

Iga-aastaselt makstakse 1. septembri saabumise puhul ranitsatoetust kõigile 1 klassi minevatele või kooliteed jätkavatele lastele summas 200 eurot.

Juhtimine

Fondi patroon on EV President. 3. oktoobrist 2016 valiti EV Presidendiks Kersti Kaljulaid, kes võttis üle Toomas Hendrik Ilvese positsiooni fondi patroonina.

Fondi kõrgeim organ on nõukogu ja juhatus.

Fondi nõukogu liikmed 31.12.2016 seisuga:

Nõukogu esimees:

Vello Väinsalu – MTÜ OSMTH esindaja

Nõukogu liikmed:

Veljo Volt – Eesti Reservohvitseride Kogu esindaja

Krista Mulenok – Eesti NATO Ühingu esindaja

Siim Saliste – Eesti Kaitseväe esindaja

Merle Maigre – Eesti Vabariigi Presidendi Kantselei esindaja

Lauri Kurvits – Eesti Reservohvitseride Kogu esindaja

Fondi igapäevatööd juhib üheliikmeline juhatus. 2016. aasta lõpu seisuga kuulus juhatusse: Liina Kurvits, alates 01.10.2016.

Nõukogu toimunud koosolekud 2016:

7. jaanuar 2016

13. mai 2016

31. august 2016

28. september 2016 (elektrooniline)

14. detsember 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 133	196 418	2
Nõuded ja ettemaksud	142	268	3
Kokku käibevarad	217 275	196 686	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	529	5
Kokku põhivarad	0	529	
Kokku varad	217 275	197 215	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 322	3 788	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 322	3 788	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	22 092	30 876	
Kokku pikaajalised kohustised	22 092	30 876	
Kokku kohustised	24 414	34 664	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	162 551	152 141	
Aruandeaasta tulem	30 310	10 410	
Kokku netovara	192 861	162 551	
Kokku kohustised ja netovara	217 275	197 215	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	114 313	99 380	7
Muud tulud	0	555	
Kokku tulud	114 313	99 935	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-50 670	-54 466	8
Jagatud annetused ja toetused	-11 632	-9 240	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 824	-9 436	
Tööjõukulud	-17 124	-17 929	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-529	-254	
Muud kulud	-13	-4	
Kokku kulud	-85 792	-91 329	
Põhitegevuse tulem	28 521	8 606	
Muud finantstulud ja -kulud	1 789	1 804	
Aruandeaasta tulem	30 310	10 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	28 521	8 606	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	529	254	5
Kokku korrigeerimised	529	254	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126	150	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 466	2 077	
Laekunud intressid	1 789	1 804	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-8 784	1 826	
Kokku rahavood põhitegevusest	20 715	14 717	
Kokku rahavood	20 715	14 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 418	181 701	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 715	14 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 133	196 418	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	152 141	152 141
Aruandeaasta tulem	10 410	10 410
31.12.2015	162 551	162 551
Aruandeaasta tulem	30 310	30 310
31.12.2016	192 861	192 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Carolin Illenzeeri Fond 2016.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 soetusmaksumuselt 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Nordea pank	39 654	427
Swedbank	12 702	12 702
LHV Pank	164 777	183 289
Kokku raha	217 133	196 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	141	141	
Viitlaekumised	141	141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142	142	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	115	115	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	151	151	
Intressinõuded	151	151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	268	268	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		105
Üksikisiku tulumaks		308		521
Sotsiaalmaks		693		1 159
Kohustuslik kogumispension		42		60
Intress				2
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 044	2	1 847

Maksuvõlgadena on 31.12.2016 seisuga kajastatud ka jaanuaris välja makstud töötasu maksud, kokku summas 346 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 016	1 016	1 016
Akumuleeritud kulum	-233	-233	-233
Jääkmaksumus	783	783	783
Amortisatsioonikulu	-254	-254	-254
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 016	1 016	1 016
Akumuleeritud kulum	-487	-487	-487
Jääkmaksumus	529	529	529
Amortisatsioonikulu	-254	-254	-254
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-275	-275	-275
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

2016. aastal kanti maha põhivara jääkväärtuses 275 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	409	409	
Võlad töövõtjatele	802	802	10;11
Maksuvõlad	1 044	1 044	4
Muud võlad	67	67	
Muud viitvõlad	67	67	11
Kokku võlad ja ettemaksud	2 322	2 322	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101	101	
Võlad töövõtjatele	1 840	1 840	
Maksuvõlad	1 847	1 847	
Kokku võlad ja ettemaksud	3 788	3 788	

Võlana töövõtjatele on 31.12.2016 seisuga kajastatud juhatusse liikme tasu võlg 585 eurot ning juhatusse liikme kogunenud puhkusekohustus koos kõikide maksudega summas 217 eurot.

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	15 618	11 250
Õhtusöök	19 990	25 680
Kontsert Laulud Sõdurile	46 759	57 027
Kohustuse ümberhindlus	11 722	0
Viru Jalaväepataljon	0	1 200
Tanel Padari heategevuskontert	0	1 105
Heategevuslik golfiüritus	2 932	3 118
ERSO kontsert	2 114	0
Kunstistuudio	1 400	0
Loterii	2 028	0
Üliõpilasfond (maalioksjon)	11 750	0
Kokku annetused ja toetused	114 313	99 380
sh eraldis riigieelarvest	14 540	17 760
sh eraldis kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	5 000

Rahalised ja mitterahalised annetused	2016	2015
Rahaline annetus	114 313	99 380
Kokku annetused ja toetused	114 313	99 380

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Ürituste korraldamiseks ostetud teenused	50 670	54 466
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	50 670	54 466

Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2016	2015
Kooliaasta alguse toetused	6 200	5 400
Huvitegevus	2 432	2 340
Stipendiumid	3 000	1 500
Kokku jagatud annetused ja toetused	11 632	9 240

Kooliaasta alguse toetusena maksti lisaks välja ka Carolini fondist 200 EUR.

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 530	12 999
Sotsiaalmaksud	4 376	4 291
Puhkusereserv	0	639
Kokku tööjõukulud	16 906	17 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	869	115	1 107

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 262	11 949

Juhatuse liikmele arvestati 2016. aastal brutotasu 13 262 eurot.

Muid olulisi soodustusi ja tasusid ei ole sihtasutus aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud.

Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Carolin Illenzeeri Fondi SA asutajaliikmed on Eesti NATO Ühing MTÜ, Eesti Reservohvitseride Kogu MTÜ ja OSMTH MTÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond (registrikood: 90010350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA KURVITS	Juhatuse liige	10.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuses 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 eetikanoõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri 57-1, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

10.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond (registrikood: 90010350) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	10.05.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@carolinfond.ee