

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 address: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2018
LÜHIÜLEVAADE CAROLIN ILLENZEERI FONDIST

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 juhatuse 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. Alg-, põhi- ja gümnaasiumiharidust.
2. Võimaluse korral kutseharidust.
3. Võimaluse korral rakenduslikku kõrgharidust ning bakalaureuse- ja magistriõpet.
4. Võimaluse korral, fondi piisavate rahaliste vahendite olemasolul huvitegevust.

Iga-aastaselt makstakse 1. septembri saabumise puhul ranitsatoetust kõigile 1 klassi minevatele ja alg-, põhi- või gümnaasiumiastmes kooliteed jätkavatele lastele summas 300 eurot lapse kohta. 2018 aastal kokku summas 9900.

2018. aastal maksti välja ka kaks ülikoolistipendiumit kokku summas 3000.00 ja huvitegevuse toetusi kokku summas 2760

Juhtimine

Fondi patroon on Eesti Vabariigi president Kersti Kaljulaid.

Fondil on 6 - liikmeline nõukogu, koosseis (31.12.2018):

Nõukogu esimees:

Vello Väinsalu – MTÜ OSMTH esindaja

Nõukogu liikmed:

Veljo Volt – Eesti Reservohvitseride Kogu esindaja

Krista Mulenok – Eesti NATO Ühingu esindaja

Siim Saliste – Eesti Kaitseväge esindaja

Peeter Kuimet – Eesti Vabariigi Presidendi Kantselei esindaja

Lauri Kurvits – Eesti Reservohvitseride Kogu esindaja

Igapäevaselt juhivad Fondi tegevust tegevjuht (juhatuse liige)

Liina Kurvits kuni 30.09.2018.

5.09.2018 kinnitatakse nõukogu otsusega uus tegevjuht (juhatuse liige)

Iti Pällin

*Nõukogu toimunud koosolekud 2018:

16.01.2018

9.03.2018

16.05.2018

8.08.2018

30.08.2018

22.10.2018

14.11.2018

19.12.2018

Toimunud üritused

2018 aastal jätkati traditsiooniliste ürituste läbiviimist.

12. aprillil 2018 toimus patrooni heategevuslik õhtusöök Lennusadamas

20. juunil 2018 toimus Tallinn Kultuurikatlas kontsert "Laulud sõdurile", mis oli otse-eetris ERR põhikanalis ning kordusena järgmisel päeval peale paraadi.

16. september 2018 heategevuslik golfiturniir koostöös Niitvälja Golfikeskusega.

2018. aasta suhtarvud

		2018	2017
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused	10,51	9,43
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused	242974	219166
Puhasrentaablus %	= Puhaskasum / Müügitulu * 100	18,22	23,51
Varade rentaablus ROA %	= Puhaskasum / Keskmine vara * 100	9,27	11,38
Omakapitali rentaablus ROE %	= Puhaskasum / Keskmine omakapital * 100	10,30	12,77

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	165 718	240 623	2
Finantsinvesteeringud	99 749	0	3
Nõuded ja ettemaksud	3 055	4 538	4
Kokku käibevarad	268 522	245 161	
Kokku varad	268 522	245 161	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 354	1 715	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 354	1 715	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 194	24 280	7
Kokku pikaajalised kohustised	24 194	24 280	
Kokku kohustised	25 548	25 995	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	219 166	192 861	
Aruandeaasta tulem	23 808	26 305	
Kokku netovara	242 974	219 166	
Kokku kohustised ja netovara	268 522	245 161	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	130 660	111 709	8
Tulu ettevõtlusest	0	200	
Kokku tulud	130 660	111 909	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-71 753	-54 300	9
Jagatud annetused ja toetused	-15 360	-10 300	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 472	-4 808	11
Tööjõukulud	-15 039	-16 213	12
Muud kulud	-5	-4	
Kokku kulud	-106 629	-85 625	
Põhitegevuse tulem	24 031	26 284	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-247	0	
Muud finantstulud ja -kulud	24	21	
Aruandeaasta tulem	23 808	26 305	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	24 031	26 284
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 483	-4 396
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-362	-607
Laekunud intressid	24	21
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-86	2 188
Muud rahavood põhitegevusest	1	0
Kokku rahavood põhitegevusest	25 091	23 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-99 996	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 996	0
Kokku rahavood	-74 905	23 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	240 623	217 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 905	23 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 718	240 623

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	192 861	192 861
Aruandeaasta tulem	26 305	26 305
31.12.2017	219 166	219 166
Aruandeaasta tulem	23 808	23 808
31.12.2018	242 974	242 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Carolin Illenzeeri Fond 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid 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 -kohustised 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 ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt 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 finantskohustised (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

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

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).

Jagatavad toetused ja annetused (sh jagatavad stipendiumid) kajastatakse tekkepõhiselt kohustise ja kuluna hetkel kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustis kustutatakse.

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.

Muud tegevuskulud 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

Aastaaruande 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Luminor pank	52 488	99 181
LHV Pank	113 230	141 442
Kokku raha	165 718	240 623

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
Soetamine	5 403	22 230	72 363	99 996
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-206	-41	0	-247
31.12.2018	5 197	22 189	72 363	99 749

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 055	3 055
Ostjatelt laekumata arved	3 055	3 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 055	3 055
	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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1
Üksikisiku tulumaks		281		224
Sotsiaalmaks		474		535
Kohustuslik kogumispension		28		32
Töötuskindlustusmaksed		1		0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		784		792

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21	21	
Võlad töövõtjatele	549	549	13
Maksuvõlad	784	784	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 354	1 354	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20	20	
Võlad töövõtjatele	903	903	13
Maksuvõlad	792	792	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 715	1 715	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Carolin	22 092	2 388	-200	0	24 280
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 092	2 388	-200	0	24 280
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	22 092	2 388	-200	0	24 280
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Carolin	24 280	214	-300	0	24 194
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 280	214	-300	0	24 194
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	24 280	214	-300	0	24 194

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	33 129	32 330
Õhtusöök	31 515	22 163
Kontsert Laulud Sõdurile	63 234	54 617
Golf	2 782	2 599
Kokku annetused ja toetused	130 660	111 709

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	130 660	111 709
Kokku annetused ja toetused	130 660	111 709

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Ürituste korraldamiseks ostetud teenused	71 753	54 300
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	71 753	54 300

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Kooliaasta alguse toetused	10 000	5 200
Huvitegevus	2 360	1 797
Stipendiumid	3 000	3 303
Kokku jagatud annetused ja toetused	15 360	10 300

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	558	867
Raamatupidamisteenused	2 787	2 865
Koduleht	89	93
Juriidilised kulud	0	169
Korjanduskast	0	163
Muud	1 038	651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 472	4 808

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 307	11 892
Sotsiaalmaksud	3 732	3 925
Puhkusereserv	0	396
Kokku tööjõukulud	15 039	16 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	549	0	903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 733	11 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2019

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond (registrikood: 90010350) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ITI PÄLLIN	Juhatuse liige	15.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, omakapitali muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

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.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeauditiitori number 381

Auditiitorbüroo Fibroin OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 131

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

15.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Carolin Illenzeeri fond (registrikood: 90010350) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	15.05.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@carolinfond.ee