

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Suuremõisa Loss

registrikood: 80281556

tänava/talu nimi, Lossi tee 3

maja ja korteri number:

küla: Suuremõisa küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92302

telefon: +372 5280676

e-posti aadress: info@suuremoisaloss.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 7 Annetused ja toetused	13
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Suuremõisa Loss tegutseb 2009. aastast. Eesmärgiks on Suuremõisa mõisakompleksi kultuuri- ja ajalooväärtuse säilitamine, õpikeskkonna arendamine ja piirkonna konkurentsivõime säilitamine koolitus-, kultuuri ja turismiteenuste ning ürituste korraldamisega ning täiendavate rahaliste vahendite taotlemine selleks.

Seisuga 1.01.2023 oli ühingu **liikmeid** 18.

Liikmete üldkoosolek toimus 19. juunil 2023.

2023. a suvel oli Hiiumaa ametikooli külastusjuht Ingrid Saarnak lossi butiigi töö korraldanud koostöös Hiiu Meistrite Kojaga. Butiigi sortimendis püüame hoida Hiiumaa tegijate kaupu. Butiigis töötasid vabatahtlikud, aga mitte MTÜ liikmed.

Mis toimus 2023?

- Suuremõisa loss ja ametikool olid esindatud turismimessil Tourest. Ingrid Saarnak ja Sirje Heinma hoidsid lippu.

- Maikuus lõpetasime lossi külastajamängude konkursi projekti ja kuulutasime välja kaks võitjameeskonda: Käina kooli 9. klassist (Põgenemistuba) ja Suuremõisa põhikooli 1.–3. klassist (Õuduste aardejaht).

- 20. mail toimusid koostöös ametikooliga aiapäev ja muuseumiöö.

- Suvel külastasid lossi kolm Eesti tunnustatud juutuuberit. Sellest külaskäigust valmis 47-minutiline video “Me ööbisime kummituslossis”, millel on üle 78 000 vaatamise.

- Aasta jooksul toimus kuus kontserti

Vabariigi aastapäeval “Eesti energia”

Paul Neitsovi “Kitarriterapia”

kaks kontserti seoses Neeme Otsa Trompeti Suveakadeemiaga

Kammermuusikud

Hiiu Folgi kontsert

- 2.–3. juunil toimusid koostöös Hiiumaa ametikooliga Suuremõisa lossipäevad. Lossipäevad on aasta kõige tömahukam sündmus, mille korralduses osaleb terve rida MTÜ liikmetest. Lisaks ametikooli töötajad ja vabatahtlikud.

- Osalesime 8., 9., 29., 30. juulil ja 12. augustil “Unustatud Mõisad 2023” külastajamängus.

- Septembris toimus koostöös Kärkla Kohvikutepäeva MTÜga kolm Vananaistesuve üritust (Helin-Mari Arderi trio kontsert, kaks temaatilist lossituuri – Helgi Põllo “Mõisahärra äriplaan” ja Marju Lippur “Mõisarahva eluolust”).

- Septembris tegime Pühalepa Vaba Aja Keskusega koostööd Suuremõisa saunapäeva korraldamisel (toimus lossituur).

- Novembris korraldasime koostöös Pühalepa Vaba Aja Keskusega kostüümiõhtu “Müstika” (toimus Andres Adamsoni raamatu esitus, lossituur, kostüümidisko, parima kostüümi valimine, pop-up baar).

- Detsembris osalesime taas ülehiiumaalisel glögikohvikutepäeval. Pidi toimuma lilleseade töötuba, aga osalejaid ei tulnud. Toimus Vello Kaskori lossituur “Mõisarahva hügieenikommetest”.

- Aasta jooksul toimus neli Hiiumaa Kino kinoõhtut Suuremõisa lossis.

- MTÜ ja ametikool andsid oktoobris välja järjekorras teise seinakalendri, seekord A4 formaadis (avatuna A3) Jane Siimso-Merivoo joonistustega. Müüki läks kõikidesse Hiiumaa Coop kauplustesse, Selverisse, Tuuletorni butiiki, veebipoodi hiiumaa.ee, lisaks müüsi ise otse.
- Andsime välja ka 12 erinevat postkaarti Jane joonistatud hiidlaste lemmiktaimedega.
- 2023. a A3 seinakalendrit müüsi kuni 2023. a maini: tüki omahind oli 5,64. Meid toetasid Dale ja Jorjen, kaasrahastas Hiiumaa Ametikool. 500-lisest tiraažist müüsi pooled, jäime 419 euroga plussi.
- Jätkasime LEADER-projekti tegevustega (audiogiidide loomine).

Edukalt lõppenud toetuste taotlused:

Kulka Hiiumaa ekspertgrupilt 450.00 € ja helikunsti sihtkapitalilt 600.00 € Neeme Otsa Trompeti Suveakadeemia kahe kontserdi korraldamiseks;

Kulka Hiiumaa ekspertgrupilt 150.00 € ja helikunsti sihtkapitalilt 300.00 € Helin-Mari Arderi trio kontserdi korraldamiseks;

Lossipäevade korraldamiseks

Kulka Hiiumaa ekspertgrupilt 300.00 €

Hiiumaa ametikoolilt 300.00 € kaasfinantseeringut;

Hiiumaa valla tegevustoetust 500.00 € ja projektitoetust 1000.00 €

Kohaliku omaalgatuse programmilt 2300.00 €

Facebook

Kokkupuude FB kontodega: 33 700 (võrdluseks 2023. a oli 22 445)

Meie FB konto külastamisi: 5800 (võrdluseks 2023. a oli 5211)

Jälgijaid: 975 (võrdluseks 2023. a oli kokku 933)

Kodulehte külastas 2023. aastal keskmiselt 489 inimest kuus (võrdluseks 2022. a – 561 inimest kuus). Suvehooajal oli jälle kodulehe külastatavus kõige kõrgem: juunis 763 in ja 1021 külastamist (võrdluseks 2022. a juunis 1144 in ja 1581 külastamist), juulis 1041 in ja 1300 külastamist (võrdluseks 2022. a juulis 1504 in ja 2070 külastamist), augustis 893 in ja 1125 külastamist (võrdluseks 2022. a augustis 638 in ja 816 külastamist).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 693	581
Nõuded ja ettemaksed	1 099	663
Kokku käibevarad	2 792	1 244
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 144	4 831
Kokku põhivarad	1 144	4 831
Kokku varad	3 936	6 075
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	10	444
Kokku lühiajalised kohustised	5 010	444
Kokku kohustised	5 010	444
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 631	2 400
Aruandeaasta tulem	-6 705	3 231
Kokku netovara	-1 074	5 631
Kokku kohustised ja netovara	3 936	6 075

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	200	250
Annetused ja toetused	22 102	18 018
Tulu ettevõtlusest	12 518	10 835
Muud tulud	0	37
Kokku tulud	34 820	29 140
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-19 882	-18 430
Mitmesugused tegevuskulud	-16 137	-4 600
Tööjõukulud	-1 819	-414
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 687	-2 465
Kokku kulud	-41 525	-25 909
Põhitegevuse tulem	-6 705	3 231
Aruandeaasta tulem	-6 705	3 231

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	20	220
Laekunud annetused ja toetused	22 106	412
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	12 258	10 246
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-36 020	-28 918
Väljamaksed töötajatele	-2 252	-1 408
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	17 607
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 888	-1 841
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	1 112	-1 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581	2 422
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 112	-1 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 693	581

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	2 400	2 400
Aruandeaasta tulem	3 231	3 231
31.12.2022	5 631	5 631
Aruandeaasta tulem	-6 705	-6 705
31.12.2023	-1 074	-1 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühingu Suuremõisa Loss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ega esitusviise ei ole muudetud.

Raha

Rahaliste vahenditena on kajastatud raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena kajastatakse

- 1) nõuded ostjate vastu;
- 2) nõuded liikmete vastu;
- 3) muud nõuded;
- 4) laekumata annetused ja toetused.

Lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- 1) Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.
- 2) Nõuded liikmete vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.
- 3) Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.
- 4) Laekumata annetused ja toetused on tekkepõhiselt kajastatud, kuid bilansipäevaks veel laekumata annetused ja toetused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 48 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 48 euro, kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 48

Finantskohustused

Finantskohustusena kajastatakse:

- 1) võetud laenud
- 2) võlad tarnijatele
- 3) maksuvõlad
- 4) võlad töövõtjatele (väljamaksmata töötasud, puhkusetasu kohustus)
- 5) muud võlad
- 6) kasutamata sihtfinantseerimine

Pika- ja lühiajaliste kohustuste eristamine

Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on 1 aasta või vähem kui 1 aasta.

Pikaajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta. Pikaajalisest laenust ja muust pikaajalisest kohustusest eraldatakse iga aasta lõpul järgmisel aastal tagasimaksmisele kuuluv osa, mida kajastatakse lühiajaliste kohustuste all.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine, saadud annetused ja toetused. Sihtfinantseerimisena käsitletakse on valitsusepoolset abi, mida teostatakse ühingu leitud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ühingu tegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Eristatakse varade ja tegevuse sihtfinantseerimist.

- 1) Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ühing peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.
- 2) Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Saadud sihtfinantseerimise, annetuste ja toetuste arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- 1) Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- 2) Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

3) Sihtfinantseerimise kajastamine

3.1) Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuseks saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

3.2) Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse järgmist arvestuspõhimõtet - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Ühingu põhilised tulud

- 1) Liikmemaksud
- 2) Annetused ja toetused
- 3) Tulu ettevõtlusest

Tulude kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Tulusid ettevõtlusest kajastatakse vastavalt RTJ 10 toodud põhimõtetele. Tulu majandustegevusest kajastatakse teenuse osutamisel või kauba müümisel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulud saab usaldusväärselt mõõta.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel on lähtutud RTJ 12 ja 14 toodud järgmistest põhimõtetest:

- 1) Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

- 2) Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Ühingu põhilised kulud

- 1) projektide elluviimise otsesed kulud
- 2) jagatud annetused ja toetused
- 3) tegevuskulud
- 4) tööjõukulud
- 5) põhivara kulum

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapooltega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole, samuti ei ole tehtud neile soodustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve SEB-pangas	539	176
Sularaha kassas	1 154	405
Kokku raha	1 693	581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 049	1 049
Ostjatelt laekumata arved	1 049	1 049
Muud nõuded	50	50
Viitlaekumised	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 099	1 099
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	493	493
Ostjatelt laekumata arved	493	493
Muud nõuded	170	170
Viitlaekumised	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	663	663

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Saadud ettemaksed	10	10
Muud saadud ettemaksed	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	250	250
Maksuvõlad	184	184
Saadud ettemaksed	10	10
Muud saadud ettemaksed	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	444	444

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Hiiu maa Vallavalitsus	2 368	2 368
Riigikogu	7 000	7 000
KÜSK	2 499	2 499
KULKA	2 005	2 005
Kultuuriministeerium	800	800
LEADER	2 935	2 935
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 607	17 607
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 607	17 607

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Hiiu maa Vallavalitsus	3 500	3 500
KULKA	1 950	1 950
LEADER	19 882	19 882
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 332	25 332
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	25 332	25 332

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	200	250
Kokku liikmetelt saadud tasud	200	250

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 094	17 607
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	8	411
Kokku annetused ja toetused	22 102	18 018
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	3 500	2 368

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	8	411
Kokku annetused ja toetused	8	411

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Kauba müük	0	3 122
Ürituste ja kontsertide korraldamine	8 333	3 866
Piletite müük	4 185	3 847
Muud tulud		
Kokku tulu ettevõtlusest	12 518	10 835

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2023	2022
LEADER toetuse kulud	19 882	18 430
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19 882	18 430

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	440	285
Mitmesugused bürookulud	90	164
Panga teenustasud	229	119
Internet ja kodulehe majutus	408	537
Raamatupidamise kulud	264	204
Reklaam	750	750
Ürituste korraldamine	8 385	471
Müüdud kauba kulu	0	53
Müüdud piletid		
Juriidilised kulud	0	10
Muud	5 571	2 007
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 137	4 600

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 819	414
Kokku tööjõukulud	1 819	414

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	22

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 819	414