

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Urvaste küla

vald: Urvaste vald

postisihtnumber: 66518

maakond: Võru maakond

telefon: +37853425054

faks:

e-posti aadress: info@pokumaa.ee

veebilehe aadress: www.pokumaa.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Muud võlad	17
Lisa 15 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 16 Liikmetelt saadud tasud	18
Lisa 17 Annetused ja toetused	18
Lisa 18 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 19 Muud tulud	18
Lisa 20 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud kulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

2009. a. jätkus Pokumaa Sihtasutuse tegevus põhikirjaliste ülesannete täitmisel, milleks on Edgar Valteri "Pokuraamatu" ainekul põhineva Pokumaa rajamine ja haldamine.

Peamiseks tegevusvaldkonnaks EMTAK järgi 9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused, Pakutavad tooted ja teenused: Pokukoja külastus erinevatele sihtrühmadele (lapsed, täiskasvanud, pered, ürituste raames külastused), seminaride teenindus, giiditeenus, meenete müük. Külastajaid oli 2009.a. ca 25 000.

Läbiviidud tegevused 2009. a.: külastajate vastuvõtt, sh suveperioodil iga päev, territooriumi hooldus, Pokumaa reklaamimine erinevate kanalite vahendusel (osalemine messidel ja tutvustusüritustel, infomaterjalide levitamine jm), meenete väljatöötamine, ürituste läbiviimine: õpilasmalev, projektipõhised koolitused Põlvamaa Ökofestivali raames ja Leader programmi toel, pokukalendri tähtpäevade tähistamine, tondijuttude õhtu, looduseõhtu, Edgar Valteri 80. juubeliaastale pühendatud üritused: nukuteatrite festival "Uks avaneb", viktoriin ja sügisene fotokonkurss, muinasjutuvestmise päevad, Jaak Tuksami kontsert ja jõuluprogramm Pokude aastaring.

Majandustegevus on tsükiline, külastatavus on suur suvekuudel saavutades maksimumi juulis ja väike jaanuarist märtsini ning novembris.

Töötajaid oli majandusaastal 7: 2 valvur- majahoidjat, hooldustöötaja, giid- pedagoog, giid- administraator, tegevjuht (samal ajal juhatuse liige) ja 2 juhatuse liiget vastavalt 0,25- ja 0,5- koormusega.

Töölepingu ja töövõtulepingu alusel tööle palgatud töötajatele maksti töötasu 734 348 kr, juhatuse liikmetele maksti tasusid 123 788 kr.

2009. aastal nõukogu liikmetele tasusid ei arvestatud, juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat.

2009. a. investeerimistegevuse prioriteediks oli Pokumaa teemapargi Padasoomäe talukoha väljaarendamine ja parkla rajamine (EASi toel). Padasoomäe talukohas on rekonstrueeritud elumaja, ait, saun, küün, kuur, ehitatud 2 kemmergut. Samuti on valminud Padasoomäe kodulooüüring ja koostatud Pokumaa edasise arendamise kava- Hauka talukompleksi lähteülesande koostamine koos Hauka kodulooüüringu koostamisega. Valminud on ka teostatavus- tasuvusuuring.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Pokumaa Sihtasutuse juhatus on koostanud 2009.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud mittetulundusühingute ja sihtasutuste seadustest ja raamatupidamise seaduse sätetest ning jälgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ja majandustegevuse tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 20.mai 2010.a. vahemikul.

Juhatuse hinnangul on Pokumaa Sihtasutus jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	840 705	211 809	2
Nõuded ja ettemaksed	258 426	1 263 511	3
Varud	117 246	67 189	7
Kokku käibevara	1 216 377	1 542 509	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 365 960	13 253 466	8
Bioloogilised varad	440 029	440 029	9
Immateriaalne põhivara	41 728	80 246	10
Kokku põhivara	14 847 717	13 773 741	
Kokku varad	16 064 094	15 316 250	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	708 281	375 158	11
Võlad ja ettemaksed	471 193	205 195	12
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 500	330 737	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 186 974	911 090	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 415 941	1 124 842	11
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	11 920 413	12 306 930	15
Kokku pikaajalised kohustused	13 336 354	13 431 772	
Kokku kohustused	14 523 328	14 342 862	
Netovara			
Sihtkapital	640 990	640 990	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	332 398	160 793	
Aruandeaasta tulem	567 378	171 605	
Kokku netovara	1 540 766	973 388	
Kokku kohustused ja netovara	16 064 094	15 316 250	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 135 274	600 000	16
Annetused ja toetused	390 763	1 015 426	17
Tulu ettevõtlusest	1 487 658	1 283 602	18
Muud tulud	751 391	447 188	19
Kokku tulud	3 765 086	3 346 216	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-367 343	-996 911	20
Mitmesugused tegevuskulud	-836 261	-1 001 687	21
Tööjõukulud	-1 160 257	-496 479	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-791 852	-463 650	
Muud kulud	-1 479	-335	23
Kokku kulud	-3 157 192	-2 959 062	
Kokku põhitegevuse tulem	607 894	387 154	
Finantstulud ja -kulud	-40 516	-215 549	24
Aruandeaasta tulem	567 378	171 605	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	607 894	387 154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	791 852	463 650
Kokku korrigeerimised	791 852	463 650
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 005 085	721 706
Varude muutus	-50 057	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-917 918	-870 433
Makstud intressid	-89 040	-249 888
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	109 288	87 312
Kokku rahavood põhitegevusest	1 457 104	539 501
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 865 828	-6 414 480
Laekunud intressid	48 524	34 339
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 817 304	-6 380 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	999 380	8 952 698
Saadud laenude tagasimaksed	-375 158	-8 528 317
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	364 874	5 683 509
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	989 096	6 107 890
Kokku rahavood	628 896	267 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211 809	479 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	628 896	-267 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	840 705	211 809

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	640 990	160 793	801 783
Aruandeaasta tulem		171 605	171 605
31.12.2008	640 990	332 398	973 388
Aruandeaasta tulem		567 378	567 378
31.12.2009	640 990	899 776	1 540 766

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Pokumaa SA 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on ebatõenäoliselt laekuvad, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit, bilansiline varude jääk on kindlaks tehtud inventuuriga. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaup, teenused")

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilise varana on kajastatud kasvav mets. Tulenevalt põhikirjast ei ole mets mõeldud müügiks, seetõttu kasutatakse kasvava metsa kajastamisel

soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Rajatised	5
Masinad, seadmed	5
Muu inventar	4

Finantskohustused

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.

Aruandeperioodil tasumisele kuuluvad intressid kantakse tekkepõhiselt.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel ähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
 - (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud
 - (c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.
- Annetusi ja toetusi, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mittesihotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes ridadel "Sihtotstarbelised toetused" ja „Sihtotstarbelised projektide toetused”.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- sihtasutuse asutajaliikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse juhatuse liikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tasud ühingu liikmetelt:

-Mittesihtotstarbelised tasud

Mittesihtotstarbelised tasud, toetused ühingu liikmetelt ja sisseastumismaksud.

Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelisel kirjel.

-Sihtotstarbelised tasud

Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt on liikmetele mitmesuguste ühisürituste korraldamise tasud.

Annetused ja toetused.

-Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused

kasutamise otstarve on jäetud sihtasutuse otsustada

-Sihtotstarbelised annetused ja toetused

Sihtotstarbeliselt tehtud annetused ja toetused, s.h. valitsuse sihtfinantseerimise toetused

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Sihtfinantseerimise vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul, ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul arvutatud kulumiga.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulu ettevõtlusest .

Põhitegevuse suundadest lähtudes tegeletakse ka majandustegevusega.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes, valmidusastme meetodist, teenuse

osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures sarnased kirjed summeeritakse.

Tegevuskulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta. Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Kirjel "Mitmesugused tegevuskulud", ei kajastata amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" .

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulu.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud ja – tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja –kulud" vastavatel kirjetel.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul

korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	840 705	211 809
Kokku raha	840 705	211 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	575	2 225	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94 921	31 261	5
Muud nõuded	162 930	1 230 025	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	258 426	1 263 511	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	1 550	2 225
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-975	0
Kokku nõuded ostjate vastu	575	2 225
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	975	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	975	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77 283		31 261	
Üksikisiku tulumaks		10 262		14 320
Sotsiaalmaks		20 309		26 629
Kohustuslik kogumispension				778
Töötuskindlustusmaksed		2 128		711
Ettemaksukonto jääk	17 638			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 921	32 699	31 261	42 438

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	162 490	162 490		
Muud nõuded	440	440		
Kokku muud nõuded	162 930	162 930		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	1 230 025	1 230 025		
Kokku muud nõuded	1 230 025	1 230 025		

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	117 246	48 189
Ettemaksed varude eest		19 000
Kokku varud	117 246	67 189

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007								
Soetusmaksumus	200 961					7 181 921	7 181 921	7 382 882
Jääkmaksumus	200 961					7 181 921	7 181 921	7 382 882
Ostud ja parendused		5 478 898			760 586	78 701	78 701	6 318 185
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 478 898						5 478 898
Muud ostud ja parendused					760 586	78 701	78 701	839 287
Amortisatsioonikulu		-355 410			-92 191			-447 601
Ümberklassifitseerimised		7 123 870				-7 123 870	-7 123 870	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		7 123 870				-7 123 870	-7 123 870	0
31.12.2008								
Soetusmaksumus	200 961	12 602 768			760 586	136 752	136 752	13 701 067
Akumuleeritud kulum		-355 410			-92 191			-447 601
Jääkmaksumus	200 961	12 247 358			668 395	136 752	136 752	13 253 466
Ostud ja parendused		1 535 602	28 136	28 136		302 090	302 090	1 865 828
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 535 602						1 535 602
Muud ostud ja parendused			28 136	28 136		302 090	302 090	330 226
Amortisatsioonikulu		-585 156	-3 283	-3 283	-164 895			-753 334
31.12.2009								
Soetusmaksumus	200 961	14 138 370	28 136	28 136	760 586	438 842	438 842	15 566 895
Akumuleeritud kulum		-940 566	-3 283	-3 283	-257 086			-1 200 935
Jääkmaksumus	200 961	13 197 804	24 853	24 853	503 500	438 842	438 842	14 365 960

Lisa 9 Bioloogilised varad

(kroonides)

Põhivara	Kokku	
	Mets	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	440 029	440 029
Jääkmaksumus	440 029	440 029
31.12.2008		
Soetusmaksumus	440 029	440 029
Jääkmaksumus	440 029	440 029
31.12.2009		
Soetusmaksumus	440 029	440 029
Jääkmaksumus	440 029	440 029

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	96 296	96 296
Amortisatsioonikulu	-16 049	-16 049
31.12.2008		
Soetusmaksumus	96 296	96 296
Akumuleeritud kulum	-16 049	-16 049
Jääkmaksumus	80 247	80 247
Amortisatsioonikulu	-38 518	-38 518
31.12.2009		
Soetusmaksumus	96 296	96 296
Akumuleeritud kulum	-54 567	-54 567
Jääkmaksumus	41 729	41 729

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	2 124 222	708 281	1 415 941	
Pikaajalised laenud kokku	2 124 222	708 281	1 415 941	
Laenukohustused kokku	2 124 222	708 281	1 415 941	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Swedbank	1 500 000	375 158	1 124 842	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 500 000	375 158	1 124 842	
Laenukohustused kokku	1 500 000	375 158	1 124 842	

Laenu tagatiseks on ühishüpoteek kinnistutele Urvaste ja Kanepi vallas, soetumaksumusega 640 990 kr.

2009.a. märtsis suurendati pikaajalist laenu 1 milj.kr.võrra, laenu tagasimakse lõpptähtaeg on märts 2012.a. Laen on võetud EUR-s.

Laenuintress on Euro 6 kuu Euribor + 2,5 %.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 571	57 666	
Võlad töövõtjatele	117 280	84 143	13
Maksuvõlad	32 699	42 438	5
Muud võlad	20 643	20 948	14
Kokku võlad ja ettemaksed	471 193	205 195	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Detsembrikuu väljamaksmata töötasu	56 756	64 725
Puhkusekohustus	60 524	19 418
Kokku võlad töövõtjatele	117 280	84 143

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 119	1 119		
Muud võlad	19 524	19 524		
Kokku muud võlad	20 643	20 643		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 948	20 948		
Kokku muud võlad	20 948	20 948		

Lisa 15 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Parkla ehitus	12 306 930	364 874	-751 391	11 920 413
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 306 930	364 874	-751 391	11 920 413
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektidega seotud kuludeks	35 600	73 275	-108 875	
Parkla ehitus		18 413	-18 413	
Padasoomäe väljaarendamiseks	27 827		-27 827	
Muudeks tegevuskuludeks	267 310	17 700	-285 010	
Käsitöötoad õpilastele		7 500		7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	330 737	116 888	-440 125	7 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12 637 667	481 762	-1 191 516	11 927 913

	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Külastuskeskuse ehitus ja sisustamine	7 070 609	5 683 508	-447 187	12 306 930
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 070 609	5 683 508	-447 187	12 306 930
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektidega seotud kuludeks		380 954	-345 354	35 600
Pokumaa külastuskeskuse väljaarendamiseks		380 407	-380 407	
Padasoomäe väljaarendamiseks		40 000	-12 173	27 827
Muudeks tegevuskuludeks		300 237	-32 927	267 310
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 101 598	-770 861	330 737
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 070 609	6 785 106	-1 218 048	12 637 667

Lisa 16 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2009	2008
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks	900 000	600 000
Sihtotstarbelised tasud		
Põhikirjaliseks tegevuseks	235 274	
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 135 274	600 000

Lisa 17 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	367 343	996 911
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	23 420	18 515
Kokku annetused ja toetused	390 763	1 015 426

Lisa 18 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Piletite müük	887 131	844 178
Teenuste müük (giidimine, ruumide rent, seminariteenus)	99 147	78 300
Kaupade müük	501 380	361 124
Kokku tulu ettevõtlusest	1 487 658	1 283 602

Lisa 19 Muud tulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	751 391	447 188
Kokku muud tulud	751 391	447 188

Lisa 20 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (kroonides)

	2009	2008
Tööjõukulud	105 642	
Õpilasmaleva läbiviimine	31 271	54 800
Ehitusega seotud tegevuskulud	27 828	645 023
Kultuuriürituste korraldamine	19 845	32 334
infomaterjalide koostamine	61 403	6 534
Pokumaa kujundamine loodushariduskeskuseks		213 820
Õppepäevade korraldamine	73 475	
Looduskeskonna väärtustamine pokude abil	47 879	44 400
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	367 343	996 911

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	68 303	49 974
Elektrienergia	68 303	49 974
Mitmesugused bürookulud	115 369	55 883
Uurimis- ja arengukulud	8 700	
Lähetuskulud	1 330	
Koolituskulud	3 843	5 767
Riiklikud ja kohalikud maksud	500	7 675
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	975	
Müüdnud kauba kulu	233 600	362 215
Litsentsitasu	15 358	12 658
Meisterdamine	16 133	72 281
Muud	372 150	435 234
Kokku mitmesugused tegevuskulud	836 261	1 001 687

Lisa 22 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	937 134	372 604
Sotsiaalmaksud	328 765	123 875
Kokku tööjõukulud	1 265 899	496 479
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	105 642	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 23 Muud kulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	261	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 207	333
Muud	11	2
Kokku muud kulud	1 479	335

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	48 524	34 339
Intressikulud	-89 040	-249 888
Intressikulu laenudelt	-89 040	-249 888
Kokku finantstulud ja -kulud	-40 516	-215 549

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Asutajad ja liikmed	1 135 274	600 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	123 788	12 628

Seotud isikutega saldod nõuete ja kohustuste osas seisuga 31.12.2009.a. puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE KÜTT	Juhatuse liige	20.05.2010
ENA DRENKHAN	Juhatuse liige	20.05.2010
HELINA KÄRGENBERG	Juhatuse liige	20.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Pokumaa Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor Ulvi Sloog
Nr.158
FinantsKindlus OÜ
Nr. 164
Lembitu 2a, 65608 Võru
21.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	21.05.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pokumaa.ee
Telefon	+372 53425054