

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänava/talu nimi, Vabaduse 16

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 3374419

faks: +372 3374419

e-posti aadress: janek@tuhamagi.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 11 Annetused ja toetused	14
Lisa 12 Muud tulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus on asutatud MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele, Kiviõli Linnavalitsuse ja MTÜ Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi poolt 18.11.2005. Sihtasutuse eesmärgiks on oma vara ja oskusteabe kasutamise kaudu seiklusturismi keskuse välja arendamine, vajalike investeeringute kaasamine ning vastava infrastruktuuri väljaehitamine ja rakendamine. SA põhikirjaliste eesmärkide elluviimisega (Kiviõli vana poolkoksimäe 80,11ha piirkonna korrastamisega) kaasnevad samal ajal ka positiivsed keskkonnakaitselised mõjud.

Sihtasutuse tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK 2008) on Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (kood 9329).

2011 aastat läbivaks ja kõige olulisemaks tegevuseks oli Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (edaspidi EAS) Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise meetmest projekti "Kiviõli seiklusturismi keskuse lõplik välja arendamine" elluviimiseks positiivse rahastusotsuse saamine ning vastava projekti käivitamine, sh vajalike hangete läbi viimine. Projekti kogumaksumus on 3533809.37 eurot, millest Regionaalarengu Fondi eurotoetus moodustab 3003737.97 eurot. 2011.aastal teostati peamiselt projekti üldehitusvaldkonna tegevusi: keskuse teenindus- ja tehnikahoone ning terviseraja ehitamine, elektriliitumise välja ehitamine.

Paralleelselt europrojekti elluviimisega jätkati ühishuvide ja tuleviku koostööväljundite täpsustamist projekti starteegiliste partnerite ja kaasfinantseerijatega: Kultuuriministeerium, Kiviõli linn, Ida-Viru Maavalitsus, SA Eesti Terviserajad, MTÜ Eesti Suusaliit, MTÜ Eesti Mootorrattaspordi Föderatsioon, MTÜ Eesti Jalgratturite Liit.

Oluliseks 2011 aasta projektiks oli ka koostöös Bris Teenused OÜ-ga Kiviõli motofestivali korraldamine 13.-14.08.2011. Festivali raames toimus juba traditsiooniline külgorviga krossitsiklite maailmameistrivõistluste etapp. Kahe päeva jooksul külastas motofestivaliga seoses Kiviõli ca 5000 inimest, kellest ca 1000 olid välisriikide motofännid. Läbi selliste traditsiooniliste suurvõistluste suureneb lähiaastatel oluliselt Ida-Virumaa turismialane atraktiivsus. Rahvusvaheline Motoföderatsioon andis Kiviõlis toimunud külgorvide MM-etapile väga kõrge hinnangu ja andis loa korraldada MM-etapp Kiviõlis ka 2012 aastal.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2011	2010
Tulud (eurodes)	86 780	63 184
Tulu kasv	37,3%	14,7%
Käibekapital (eurodes)	-135 279	23 175
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	1,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (tulud kokku 2011 – tulud kokku 2010) / tulud kokku 2010 * 100
- Käibekapital (kroonides) = käibevara – lühiajalised kohustused
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Sihtasutusel oli 2011. aruandeaastal projektiga "Kiviõli seiklusturismi keskuse lõplik välja arendamine" seoses kaks töötajat: projektijuht ja projektijuhi assistent.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 698	20 579	2
Nõuded ja ettemaksed	195 061	100 595	3
Kokku käibevara	249 759	121 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 431 040	980 720	5
Kokku põhivara	1 431 040	980 720	
Kokku varad	1 680 799	1 101 894	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	366 483	79 444	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	18 555	18 555	9
Kokku lühiajalised kohustused	385 038	97 999	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 286 776	1 000 268	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 286 776	1 000 268	
Kokku kohustused	1 671 814	1 098 267	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 668	3 054	
Aruandeaasta tulem	5 358	-386	
Kokku netovara	8 985	3 627	
Kokku kohustused ja netovara	1 680 799	1 101 894	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	2 045	10
Annetused ja toetused	84 037	53 789	11
Muud tulud	2 743	7 350	12
Kokku tulud	86 780	63 184	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 052	-30 038	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 597	-6 002	
Tööjõukulud	-33 116	-8 843	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 685	-18 686	5
Muud kulud	-11	-1	
Kokku kulud	-81 461	-63 570	
Põhitegevuse tulem	5 319	-386	
Finantstulud ja -kulud	39	0	
Aruandeaasta tulem	5 358	-386	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 319	-386	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 685	18 686	5
Muud korrigeerimised	0	4 886	
Kokku korrigeerimised	18 685	23 572	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 435	-90 438	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 726	31 505	
Kokku rahavood põhitegevusest	-12 157	-35 747	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-306 192	-4 832	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-306 192	-4 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	352 468	26 996	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	352 468	26 996	
Kokku rahavood	34 119	-13 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 579	34 162	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 119	-13 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 698	20 579	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	959	3 054	4 013
Aruandeaasta tulem	0	-386	-386
31.12.2010	959	2 668	3 627
Aruandeaasta tulem	0	5 358	5 358
31.12.2011	959	8 026	8 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismikeskus juhatus on koostanud 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2-25% aastas.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum

ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplik eemaldamine kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivara". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavat amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade Sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduva kuluga. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning sihtasutuse tegevusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sihtasutuse liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuludena 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 järgmise perioodi eest).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 228	4 228
Arvelduskontod	50 470	16 351
Kokku raha	54 698	20 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 292	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 292	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 260	19 117	4
Muud nõuded	165 509	81 478	
Nõue EAS-ile	165 509	81 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 061	100 595	

Tuhamäe projektiga seotud sihtfinantseeringud laekuvad alles peale kulutuste tegemist SA Kiviõli Seiklusturismi Keskuse poolt. Seetõttu on bilansis üleväl nõue sihtfinantseerimise esitatud taotluse ja eeldatava laekumise osas perioodi lõpu seisuga.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 866		5 057	0
Üksikisiku tulumaks	0	810	0	537
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks	0	1 432	0	970
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	171	0	123
Ettemaksukonto jääk	3 394		14 060	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 260	2 497	19 117	1 645

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	890 351	137 497	137 497	1 027 848
Akumuleeritud kulum	-28 388	0		-28 388
Jääkmaksumus	861 963	137 497	137 497	999 460
Ostud ja parendused	0	4 832	4 832	4 832
Amortisatsioonikulu	-18 686	0	0	-18 686
Muud muutused	0	-4 886	-4 886	-4 886
31.12.2010				
Soetusmaksumus	890 351	137 443	137 443	1 027 794
Akumuleeritud kulum	-47 074	0	0	-47 074
Jääkmaksumus	843 277	137 443	137 443	980 720
Ostud ja parendused	0	469 005	469 005	469 005
Amortisatsioonikulu	-18 685	0		-18 685
31.12.2011				
Soetusmaksumus	890 351	606 448	606 448	1 496 799
Akumuleeritud kulum	-65 759			-65 759
Jääkmaksumus	824 592	606 448	606 448	1 431 040

Kiviõli vana poolkoksimäe maa-ala (80,11 ha, Sonda tee 9) kuulub Kiviõli linnale, kellega sihtautus on sõlminud 11.04.2007 a. 49 aastase hoonestusõiguse lepingu, mille kohaselt on sihtasutusel õigus välja ehitada ja omada seiklusturismi, vabaaja veetmise, talispordi, ekstreemspordi ja motosporti aladega tegelemiseks sobiv keskus. Hoonestusõigus seati tasuta.

Sihtasutuse poolt arendatav seiklusturismi keskus planeeritakse peale valmimist (2012) välja rentida. Sihtasutus hakkab keskus kasutama oma majandustevuses ebaolulises osas ning seetõttu on tehtud investeeringud kajastatud kinnisvarainvesteeringuna. Samuti ei ole tulevikus renditavad osad seikluskeskusest juriidiliselt ja funktsionaalselt eristatavad.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	201 587	936	
Võlad töövõtjatele	1 662	1 147	7
Maksuvõlad	2 497	1 645	4
Muud võlad	160 737	75 716	8
Muud viitvõlad	160 737	75 716	
Kokku võlad ja ettemaksed	366 483	79 444	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 662	1 147
Kokku võlad töövõtjatele	1 662	1 147

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	75 716	2 477	73 239		6
Kokku muud võlad	75 716	2 477	73 239		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	160 737	369	160 368		
Kokku muud võlad	160 737	369	160 368		

Muudes võlgade on kajastatud EAS poolt finatseeritava põhivara soetamise taotlus summas 160 368 euri. Seiklusturismi keskusele soetatakse tegevuseks vajalikke hooneid, taristuid ja seadmeid.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lõpetatud põhivara	855 230		-18 555	836 675

Lõpetamata projektid	182 148		0	182 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 037 378		-18 555	1 018 823
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	14 853	-14 853	0
Kiviõli Linnavalitsus	0	1 917	-1 917	0
Eesti Kultuurkapital	0	8 948	-8 948	0
Kultuuriministeerium HMN toetus spordile	0	1 278	-1 278	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	26 996	-26 996	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 037 378	26 996	-45 551	1 018 823
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lõpetatud põhivara	836 675		-18 555	818 120
Lõpetamata projektid	182 148	305 063		487 211
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 018 823	305 063	-18 555	1 305 331
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	37 308	-37 308	0
Kiviõli Linnavalitsus	0	21 174	-21 174	0
Eesti Kultuurkapital	0	5 000	-5 000	0
Kultuuriministeerium HMN toetus spordile	0	2 000	-2 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	65 482	-65 482	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 018 823	370 545	-84 037	1 305 331

Bilansis kajastatud järgmise aasta lõpetatud põhivara kulum

lühiajalise kohustusena 31.12.2010 - 18 555 EUR

lühiajalise kohustusena 31.12.2011 - 18 555 EUR

pikajalise kohustusena 31.12.2010 - 1 000 268 EUR

1-5.aastat 18 555 EUR

üle 5 aasta 981 713 EUR

pikajalise kohustusena 31.12.2011 - 1 286 776 EUR

1-5.aastat 18 555 EUR

üle 5 aasta 1 268 221 EUR

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	0	2 045
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	2 045

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale.
2011 Liikmemakse ei tasutud.

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	65 482	35 234
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	18 555	18 555
Kokku annetused ja toetused	84 037	53 789

Tegevuskulude finantseerimise all on saadud vahendid Kiviõli motofestivali korraldamiseks ja tutvustamiseks välisurgudel ja EAS-le esitatud ja kinnitatud taotlus majandusaastal tehtud palga kulude ja muude tegevuskulude katteks.

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Reklaami tulu	0	4 794
Mäe kasutamine	2 000	2 556
Muud	743	0
Kokku muud tulud	2 743	7 350

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 640	6 580
Sotsiaalmaksud	8 476	2 263
Kokku tööjõukulud	33 116	8 843
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	17 640	6 580
-----------------	--------	-------

Töötasu on arvestatud projektijuhile, kes on ka juhatuse liige.

2011 aastal ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Sihtasutuse liikmed on

Kiviõli Linnavalitsus

Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi

MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Aslele

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	07.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 83

Harjumaa

07.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	07.12.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3374419
Faks	+372 3374419
E-posti aadress	janek@tuhamagi.ee