

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus

registrikood: 90005113

küla: Leina küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86504

telefon: +372 5186142, +372 4456117

faks: 4427520

e-posti aadress: info@joulumae.ee

veebilehe aadress: www.joulumae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Kasutusrent	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Võlad tarnijatele	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Muud võlad	20
Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20
Lisa 15 Annetused ja toetused	21
Lisa 16 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud kulud	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus asutati 17.04.2008. a. Sihtasutuse asutajaks on Eesti Vabariik Kultuuriministeerium

Põhitegevus

Sihtasutuse eesmärk on

liikumisharrastus –, vabaaja veetmis-, harrastus-, treening-, võistlus- ja koolituskeskuse arendamine ning haldamine, pakkumaks võimalusi harrastus- ja tippspordiga tegelemiseks ning aktiivse puhkuse veetmiseks.

Oma eesmärkide saavutamiseks sihtasutus:

- arendab ja haldab tervisespordikeskust
- korraldab võistlusi, spordi- ja puhkelaagreid ning pakub konverentsi-, koolitus- ja seminariteenust
- osutab majutus-, toitlustus-, kaubandusteenust
- tegeleb muu sihtasutuse eesmärgi saavutamiseks vajaliku tegevusega.

Sihtasutuse vara moodustab:

- asutajalt sihtasutusele üleantud vara
- eraldised riigieelarvest
- varalised kingitused, annetused ja pärandused
- toetused fondidest ja abiprogrammidest
- majandustegevusest laekunud vahendid
- muu õigusaktidega lubatud viisil omandatud vara.

Majandustegevuseks haldab Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus peamaja, päkapikumaja, staadionimaja, väikest maja, lisaks suvel kasutuses olevaid kämpingumaju (kokku 186 majutusk kohta).

Tervisespordikeskuse kasutajatele osutatakse peale majutuse ka toitlustusteenust. Lisaks on spordirajatised, mida kasutakse nii treeningute, võistluste jm ürituste läbiviimiseks.

Laenutamiseks on talvel suusad, tõukekelgid, suvel jalgrattad, rulluisud ja muu spordiinventar.

2012.aastal:

- Renoveeriti täielikult peamaja fassaad
- Renoveeriti jääkeeglimaja
- Renoveeriti väike-puhkemaja
- Rajati lumetussüsteemi pikendus
- Rajati liikumisradade valgustuse pikendus
- Viidi valgustatud liikumisraja õhuliinid osaliselt maakaablisse
- Uuendati suusaradasid
- Viidi läbi remonttööd peamajas, päkapikumajas
- Soetati traktor-teleskooplaadur koos lisaseadmetega
- Sõlmiti väikebussi kasutusrendi leping
- Taastati lumeveo teed.
- Alustati uue majandusõueala rajamist.
- Jõulumäe Tervisespordikeskuse arenguvisioni 2012.-2016.a. alusel koostatud ja kehtestatud Jõulumäe Tervisespordikeskuse detailplaneering
- Koostatud reoveepuhastusseadmete renoveerimistööde eelprojekt
- Koostatud kergejõustikusektorite renoveerimistööde projekt
- Läbi viidud tuleohutusealane praktiline õppus Jõulumäe Tervisespordikeskuse töötajatele
- Koostati ja esitati tuleohutusalane enesekontrolli aruanne päästekomandole
- Ettevalmistatud ja hooldatud vastavalt aastaajale kõik spordi- ja muud rajatised
- 2012.aasta alguses toodetud ja ülesuvel hoitud kunstlumest valmis suusarada 15. detsembriks. Kokku rajati kunstlumest 5 km suusarada, millest 4 km on valgustatud.
- Kunstlumega kaeti kelmäggi.

2012. a toimusid Jõulumäel järgmised suuremad võistlused:

- Laskeorienteerumise MM Balti KV duatlonis
- Elion Estonian Cup 2012 IX etapp Jõulumäe 13. rattamaraton
- Eesti noorte ja MN20 MV suusatamises
- ETV- Swedbank noorte suusasari
- Eesti MV suusatamises
- Eesti MV disc-golfis
- Eesti MV orienteerumises
- Eesti MV duatlonis
- Eesti veteranide velotuuri proloog
- Eesti murdmaajooksu KV
- Eesti Politsei MV jooksukrossis, jalgrattakrossis
- Eesti Vanglateenistuse MV jalgrattakrossis
- Rahvusvaheline talvine disc-golfi KV
- Rahvusvaheline LED disc-golfi KV
- Nevene rullsuusamaraton 2012
- Eesti Kurtide Spordiliidu MV murdmaasuusatamises
- Pärnumaa XXXI Talimängud
- Pärnumaa MV suusatamises
- Pärnumaa koolinoorte võistlused suusatamises, jooksukrossis, teatejooksus
- Peltonen Cup "Jõulumäe 2012" suusatamises 6 etappi
- Jõulumäe VIII talimängud 10 alal
- Jõulumäe KV disc-golfis 3 etappi
- Alpina Jõulumäe 19. suusasõit
- Noorsuusatajate rullsuusavõistlus
- Talveduatlon
- Jüriöö teatejooks
- OK West orienteerumiseljapäevakud

Suuremad koolitused, kokkutulekud:

- Eesti koolide ja lasteaedade kehalise kasvatuse õpetajate koolitus
- Eesti tervisesportlaste talve- ja suvepäevad
- Lääne-Eesti Päästkeskuse koolituspäev maakonna koolidele
- Eesti 4H rahvusvaheline suvelaager
- MTÜ Aiesec Eesti suvelaager

Treeninglaagreid on korraldanud:

- Eesti murdmaasuusatajate sprindikoondis, kahevõistlejad
- Eesti mitmevõistlejate koondis
- pikamaajooksjad
- vehklejad
- jalgpallurid
- sõudjad
- motosportlased
- rulluisutajad
- aerutajad
- võrkpallurid

- orienteerujad
- noorte spordiklubid (ujujad, suusatajad, kergejõusiklased, jalgratturid, orienteerujad, korv- ja võrkpallurid, tennisistid, maadlejad))
- Läti suusatajad, kiiruisutajad
- Venemaa spordiklubide suusatajad ja rulluisutajad
- tantsuklubid
- lauljad
- muusikud

SA Jõulumäe Tervisespordikeskust kasutas 2012.aastal kokku 39 spordialaliitu ja üleriigilist spordiühendust.

2012.aastal oli SA Jõulumäe Tervisespordikeskuse registreeritud kasutajaid 22403 inimest. Küllastajaid oli 38 välisriigist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 412	84 439	2
Nõuded ja ettemaksed	40 288	21 463	3
Varud	35 999	31 879	6
Kokku käibevara	141 699	137 781	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 684 869	2 848 431	7
Kokku põhivara	2 684 869	2 848 431	
Kokku varad	2 826 568	2 986 212	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	233 466	9
Võlad ja ettemaksed	29 306	23 964	10
Kokku lühiajalised kohustused	29 306	257 430	
Kokku kohustused	29 306	257 430	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 575 949	1 575 949	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 152 833	1 077 504	
Aruandeaasta tulem	68 480	75 329	
Kokku netovara	2 797 262	2 728 782	
Kokku kohustused ja netovara	2 826 568	2 986 212	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Annetused ja toetused	584 169	529 637
Tulu ettevõtlusest	268 125	248 369
Muud tulud	84	0
Kokku tulud	852 378	778 006
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-53 351	-48 692
Tööjõukulud	-262 247	-233 290
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-223 046	-205 443
Muud kulud	-242 390	-199 995
Kokku kulud	-781 034	-687 420
Põhitegevuse tulem	71 344	90 586
Finantstulud ja -kulud	-2 864	-15 257
Aruandeaasta tulem	68 480	75 329

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	71 344	90 586
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	223 046	205 443
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-84	0
Muud korrigeerimised	-52 161	-5 804
Kokku korrigeerimised	170 801	199 639
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 236	3 501
Varude muutus	-4 120	-7 029
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 754	58
Kokku rahavood põhitegevusest	227 543	286 755
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 400	-235 527
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	52 161	5 804
Laekunud intressid	599	137
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 640	-229 586
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-233 466	-48 247
Makstud intressid	-6 464	-15 970
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-150
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 930	-64 367
Kokku rahavood	-19 027	-7 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 439	91 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 027	-7 198
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 412	84 439

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	1 575 949	1 077 504	2 653 453
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	1 575 949	1 077 504	2 653 453
Aruandeaasta tulem		75 329	75 329
31.12.2011	1 575 949	1 152 833	2 728 782
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	1 575 949	1 152 833	2 728 782
Aruandeaasta tulem		68 480	68 480
31.12.2012	1 575 949	1 221 313	2 797 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SIHTASUTUS JÕULUMÄE TERVISESPORDIKESKUS

Juriidiline aadress: Leina küla

Tahkuranna vald

Pärnumaa

Äriregistri nr. 90005113

Telefon: 4456117

Faks: 4427520

E-mail: info@joulumae.ee

Interneti koduleht: www.joulumae.ee

Audiitor: Allika Audiitor OÜ - Eve Antsu

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2011 - 3.12.2011

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Sihtasutuse Jõulumäe Tervisespordikeskuse 2011. 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 eurodes ilma komakohata.

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.

Aruandeskeemid

Bilansi ja tulemiaruaruande skeemides kasutatakse riigiraamatupidamise üldeeskirjaga kehtestatud skeeme.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost ilma käibemaksuta [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro,) kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5 %
- Liiklusvahendid 10-20 %
- Muud masinad ja seadmed 15-30 %
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20 %

Piiramata kasutuseaga objekti nagu maa, ei amortiseerita.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglase väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 440	0
Arvelduskontod	61 972	84 439
Kokku raha	65 412	84 439

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 867	10 867		
Ostjatelt laekumata arved	10 885	10 885		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18	-18		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 481	19 481		
Muud nõuded	34	34		
Intressinõuded	34	34		
Ettemaksed	9 842	9 842		
Tulevaste perioodide kulud	9 842	9 842		
Tagatisdeposiit	64	64		
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 288	40 288		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 774	4 774		
Ostjatelt laekumata arved	7 721	7 721		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 947	-2 947		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 993	7 993		
Muud nõuded	444	444		
Intressinõuded	444	444		
Ettemaksed	8 188	8 188		
Tulevaste perioodide kulud	8 188	8 188		
Tagatisdeposiit	64	64		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 463	21 463		

Swedbank Liising AS - kasutusrendi esimene sissemaks, mis kantakse kuluks kuude lõikes - 9842 €.

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud: eraisikud 100% 18 €

Muud makstud ettemaksed -Tagatisdeposiit-RMK maa kasutus leping aastani 2033.a.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	10 885	7 721
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18	-2 947
Kokku nõuded ostjate vastu	10 867	4 774
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 947	-3 126
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	204
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-25
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 929	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-18	-2 947

Lootusetuks tunnistatud nõuded: Sündmus MTÜ 100% 2873 €, Jalgpalliklubi FC Tiigrid MTÜ 100% 41 €, eraisikud 100% 15 €
 Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded: eraisik 18 €

Ostjatelt laekumata arvete maksutähtajad saavad jaanuaris 2013.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	9 191	0	795	424
Üksikisiku tulumaks		3 231	0	2 167
Erisoodustuse tulumaks			0	0
Sotsiaalmaks		6 121	0	4 376
Kohustuslik kogumispension		246	0	160
Töötuskindlustusmaksed		683	0	495
Maamaks			0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 290	342	7 198	226
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 481	10 623	7 993	7 848

Maksuvõlad on detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud, mis tegelikult üle kantud Maksu- ja Tolliametile detsembris ettemaksu kontole, kuna maksude tasumise kohustus tekib alles 10.jaanuaril 2012.a jääb üles nii ettemaks kui võlg. Peale selle on võlana üleval veesaastetasu ja vee erikasutusõiguse tasu summas 342 €.Käibemaksu ettemaks detsembrikuu delkaratsiooni arvestades on 9191 €
 Maksu-ja Tolliametis
 toimub vastav arveldus seisuga 20.01.2013

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	26 902	21 682
Toidukaup	5 500	4 923
Ehitus-ja remondimaterjalid	5 500	1 573
Kütus ja bensiin	15 902	15 186
Müügiks ostetud kaubad	1 675	578
Kaubad kohvikus ja admin.punktis	1 675	578
Ettemaksed varude eest	2 976	7 776
Kütus	2 976	7 776
Elekter	4 446	1 843
Kokku varud	35 999	31 879

Seisuga 31.12.2012 - elektri ettemaks Eesti Energia AS-ile jäi seepärast, et Eesti Energia AS esitas SA Jõulumäe Tervisespordikeskusele detsembrikuu kohta elektri arve 16.jaanuaril 2013.aastal ja arvestas tulu kajastamise kuuks jaanuari.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	147 636	2 610 807	26 395	282 225	308 620	11 618	67 952	67 952	3 146 633
Akumuleeritud kulum	0	-192 511	-10 611	-122 754	-133 365	-2 410	0	0	-328 286
Jääkmaksumus	147 636	2 418 296	15 784	159 471	175 255	9 208	67 952	67 952	2 818 347
Ostud ja parendused				224 705	224 705		10 822	10 822	235 527
Amortisatsioonikulu	0	-104 429	-5 278	-93 897	-99 175	-1 839			-205 443
Ümberklassifitseerimised		76 500					-76 500	-76 500	
31.12.2011									
Soetusmaksumus	147 636	2 687 307	26 395	506 930	533 325	11 618	2 274	2 274	3 382 160
Akumuleeritud kulum	0	-296 940	-15 889	-216 651	-232 540	-4 249	0	0	-533 729
Jääkmaksumus	147 636	2 390 367	10 506	290 279	300 785	7 369	2 274	2 274	2 848 431
Ostud ja parendused		2 454		38 300	38 300		19 646	19 646	60 400
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 454					19 646	19 646	22 100
Muud ostud ja parendused				38 300	38 300				38 300
Amortisatsioonikulu		-106 898	-5 188	-109 045	-114 233	-1 915			-223 046
Müügid			-916		-916				-916
Ümberklassifitseerimised		14 478				2 275	-16 753	-16 753	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		14 478				2 275	-16 753	-16 753	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	147 636	2 704 239	23 647	545 230	568 877	13 893	5 167	5 167	3 439 812
Akumuleeritud kulum	0	-403 838	-19 245	-325 696	-344 941	-6 164	0	0	-754 943
Jääkmaksumus	147 636	2 300 401	4 402	219 534	223 936	7 729	5 167	5 167	2 684 869

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordivahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Seisuga 31.12.2011 on ehitiste all:

Hooned soetusmaksumusega 1893170 €, kulum 190110 €, jääkväärtusega 1703060 € Rajatised soetusmaksumusega 794137 €, kulum 106830 €, jääkväärtusega 687307 €

KOKKU ehitised soetusmaksumuses 2687307 €, kulum 296940 €, jääkväärtus 2390367 €

Masinate ja seadmete all:

masinad soetusmaksumusega 506930 € kulum 216651 €, jääkväärtusega 290279 €

tr.vahendid soetusmaksumusega 26395 € kulum 15889 €, jääkväärtusega 10506 €

KO soetusmaksumusega 533325 €, kulum 232540 €, jääkväärtusega 300785 €

Parendused 2012.aastal:

Ehitiste all: Rajatised-liikumisradade valgustuse pikendus 2454 €

lumetussüsteemi pikendus 5676 €

Hooned väike-puhkemaja laiendus 8802 €

Muu mater.põhivara invapandus 2275 €

kokku ümberklassifitseerimine 16753 €

Ostud 2012.a.: Rajatised -liikumisradade valgustuse pikendus 2454 €

Masinad, seadmed -teleskooplaadur 38300 €

Müüdnud 2012.a. väikebuss Chervolet Chevy Van soetusmaksumus 2748 €

kulum -1832 €

jääkväärtus 916 €

Seisuga 31.12.2012 on ehitiste all:

Hooned soetusmaksumusega 1901972,5 €, kulum 257258 €, jääkväärtusega 1644714,5 € Rajatised soetusmaksumusega 802266,5 €, kulum 146581 €, jääkväärtusega 655685,5 €

KOKKU ehitised soetusmaksumuses 2704239 €, kulum 403838 €, jääkväärtus 2300401 €

Lõpetamata projektide all seisuga 31.12.2012 :kergejõustikusektorite ja puhastus-seadmete renoveerimise eelprojektid vastavalt 3000 € ja 2167 €

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	5 846	5 347
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 275	2 666
1-5 aasta jooksul	20 909	9 911

1. Swedbank Liising AS

Kasutusrendileping nr.01132329L 09.12.2010 -30.12.2015 Opel Combo Tour Cosmo 1,4

Kasutusrendileping nr.01132333L 09.12.2010- 30.12.2015 Opel Combo Tour Enjoy Business Edition 1,4

Kasutusrendileping nr.01143270L 21.10.2011 -30.10.2016 Suzuki SX4 City 1,5

Kasutusrendileping nr.0114268 FSL 12.11.2012-15.11.2017 Opel Vivaro Combi L2H1 CDTI 2,0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	0						
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	233 466	233 466			5,514	EUR	15.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	233 466	233 466					
Laenukohustused kokku	233 466	233 466					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa		147 636
Ehitised		2 390 367
Kokku		2 538 003

AS Swedbank leping nr. 09-013202-JI, 17.02.2009 -15.04.2012.a, laenulimiit 734983,95 € = 11500000 EEK. Lepingu sõlmimisel intressimäär aastas 6 kuu EURIBOR+4%. EURIBOR lepingu sõlmimisel 2,025%.

Intressimäär 2012. aasta 15.aprillini on -EURIBOR 1,514 + 4, 0 %.

Laenukohustuse tagatiseks on hüpoteek Jõulumäe Tervisekeskus kinnistule (registriora nr.642106) Swedbank kasuks 20000000 EEK =127823,30 €

Laenu kasutamise otstarve – spordirajatiste ehitamisel teostatud tööde, inventari soetamise ja heakorratööde arvete tasumine.

Laen kasutatud summas 734981 €. Tagasi makstud 2009. aasta jooksul 191735 €, 2010. aasta jooksul 261533 € 2011.aasta jooksul 48247 € 2012.aastal 233466 € Jääk 31.12.2012 0 €

Kogu laen tasutud .

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 896	1 896		
Võlad töövõtjatele	12 709	12 709		
Maksuvõlad	10 623	10 623		
Muud võlad		0		
Intressivõlad		0		
Saadud ettemaksed	4 078	4 078		
Tulevaste perioodide tulud	4 078	4 078		
Kokku võlad ja ettemaksed	29 306	29 306		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	608	608		
Võlad töövõtjatele	10 381	10 381		
Maksuvõlad	7 848	7 848		
Muud võlad	3 412	3 412		
Intressivõlad	3 412	3 412		
Saadud ettemaksed	1 715	1 715		
Tulevaste perioodide tulud	1 715	1 715		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 964	23 964		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osutatud teenused	1 896	608
Kokku võlad tarnijatele	1 896	608

Võlad toodete, teenuste eest - (telefon,internet, prügi,toidukaup jne) arved laekunud 2012.a.detsembrikuu lõpus ja 2013.a.jaanuariku alguses detsembri kulu eest.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8	0
Puhkusetasude kohustus	12 701	10 381
Kokku võlad töövõtjatele	12 709	10 381

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad		0		
Kokku muud võlad		0		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 412	3 412		
Kokku muud võlad	3 412	3 412		

Arvestatud laenuintressi kohustus Swedbank AS kasuks seisuga 31.12.2011

Seisuga 21.12.2012 võlg puudub.

Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EV Kultuuriministeerium	52 161	
PRIA		4 362
Pärnumaa Omavalitsuste Liit		1 442
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	52 161	5 804
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EV Kultuuriministeerium	518 274	509 937
Pärnumaa Omavalitsuste Liit	8 597	8 681
Pärnumaa Spordiliit	1 917	1 918
Eesti Kultuurkapital	915	500
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	800	
Suusaklubi Jõulu	1 505	
Pärnu Maavalitsus		800
Holstre-Polli Tervisekeskus		75
Eraisik		5
tahkuranna Vallavalitsus		1 917
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	532 008	523 833
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	584 169	529 637

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks: 2012. aastal ostetud kopp-laadur, tellitud puhastusseadmete ja kergejõustiku sektorite renoveerimise eelprojektid.

Lisa 15 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	532 008	523 833
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	52 161	5 804
Kokku annetused ja toetused	584 169	529 637

Lisa 16 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Toitlustamine	161 745	134 359
Majutusteenus	78 533	68 611
Spordirajatiste ja inventari kasutus	7 626	18 502
Muud tulud	20 221	26 897
Kokku tulu ettevõtlusest	268 125	248 369

Muude tulude all on sauna kasutus, pesemine, õppeklassi ja muude ruumide kasutus.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	177	177
Energia	51 394	46 766
Elektrienergia	25 560	24 773
Kütus	25 834	21 993
Mitmesugused bürookulud	849	875
Lähetuskulud	148	0
Koolituskulud	783	874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 351	48 692

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	197 966	175 716
Sotsiaalmaksud	67 974	60 230
Töötasude kapitaliseerimine	-2 748	-1 976
Sotsiaalmaksu kapitaliseerimine	-945	-680
Kokku tööjõukulud	262 247	233 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Palgakulu koosneb:

Seisuga 31.12.2012

Töötasud-koos SA nõukogu tasudega 158182 €

Lisatasud 14745 €

Puhkusetasud 17790 €

Ajutiste lepinguliste töötasu 7187 €

Haigushüvitised 62 €

Sotsiaalmaks 65308 €

Töötuskindlustusmaks 2666 €

Töötasude kapitaliseerimine -2748 €

Sotsiaalmaksu kapitaliseerimine -945 €

Tööjõukulud kokku 262247 €

Keskmine töötajate arv

Nõukogu liikmed-koosseisuvälised 31.12.2012 5

Juhatusel liige - 31.12.2012 1

Juhid - 31.12.2012 2

Keskastme spetsialistid - 31.12.2012 15

Kokku 31.12.2012 23

Lisa 19 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Käibemaksu kulu	12 388	17 057
Maamaks	56	56
Riigilõivud	6	70
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-178
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	2 376	1 256
Admin.kulud	4 316	6 273
Kinnistu, hoonete maj.kulud	35 863	32 182
Rajatiste maj.kulu	11 954	5 278
Sõidukite maj.kulu	32 329	29 986
IT kulud	1 374	4 066
Inventari maj.kulu	16 965	17 206
Töömashinate j aseadmete maj.kulu	25 071	4 342
Toiduainete kulu	81 097	65 638
Meditšiini kulu	225	223
Ürituste korraldamise kulu	3 278	9 919
Tööriided	1 961	944
Muu erivarustus ja materjal	112	393
Mitmesugusene maj.kulu	12 674	5 284
Muud kulud	1	0
Ettevõtte tulumaks	339	0
Maksuvõlalt arvestatud intress	5	0
Kokku muud kulud	242 390	199 995

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	188	589
Intressitulu hoiustelt	188	589
Intressikulud	-3 052	-15 686
Intressikulu laenudelt	-3 052	-15 686
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-10
Kasutusrendilepingu lõpetamine	0	-150
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 864	-15 257

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	16 549	14 688

Organisatsioon ja juhtimine

Sihtasutuse juhtorganiks on nõukogu ja juhatus. Sihtasutuse nõukogu on 5 liikmeline. Nõukogu nimetab juhatuse. Sihtasutuse juhatus on 1 liikmeline.

2012. aastal maksti nõukogu liikmetele tasu kokku 6955 €. Juhatusel liikmele töötasu

16549 € (eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud).

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud mingeid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus (registrikood: 90005113) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN TASALAIN	Juhatuse liige	18.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 6 kuni 24.

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 arvnahtajate 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 Jõulumäe Tervisespordikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

11.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus (registrikood: 90005113) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	11.04.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4456117
Faks	+372 4427520
Mobiiltelefon	+372 5186142
E-posti aadress	info@joulumae.ee
Veebilehe aadress	www.joulumae.ee