

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus

registrikood: 90005113

küla: Leina küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86504

telefon: +372 5186142, +372 4456117

faks: +372 4427520

e-posti aadress: info@joulumae.ee

veebilehe aadress: www.joulumae.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad tarnijatele	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	19
Lisa 15 Saadud ettemaksed	19
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 17 Annetused ja toetused	20
Lisa 18 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud kulud	22
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 23 Seotud osapooled	23

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 184majutuskoha).

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

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

2011.aastal:

- Valmis kaasaja nõuetele vastav puitkattega korvpalli-ja võrkpalliväljak
- Renoveeriti jääkeeglimaja, värviti jääkeeglirada.
- Tehnikamaja laiendusena valmis lumekahurite garaaž
- Peamaja ette ehitati väliõppeklass
- Curlingu wc ehitati ümber inventarimajaks
- Sportlasmajutushoone laoruum ehitati ümber peeglisaaliks
- Ehitati lastele mängumaja koos liurenni ja kiikudega
- Ehitati trepid staadionimaja mäekülgedele
- Ehitati sportlasmajutushoone vihmavee äravoolu torustik
- Ehitati uued varjualused majandushoovi
- Viidi läbi remonttööd peamajas
- Renoveeriti peamaja korstnad
- Renoveeriti köögi ventilatsioonisüsteem, paigaldati õhksoojuspumbad
- Korrastati kergejõustikusektorid
- Korrastati ja täiendati disc-golfi rajad
- Täiustati liikumisradu
- 2011.aasta alguses toodetud ja ülesuvel hoitud kunstlume valmistatud suusarada 16.detsembriks
- SA Jõulumäe Tervisespordikeskuse 35.a .sünnipäevaks valmis raamat
- Soetati murdmaasuusaraja traktor koos lisaseadmetega

2011. a toimusid Jõulumäel järgmised suuremad võistlused:

- Skandinaavia KV etapp suusatamises
- Balti KV duatlonis
- Balti Mere KV disc-golfis
- Elion Estonian Cup 2011 IX etapp Jõulumäe 12. rattamaraton
- Eesti MV suusatamises
- Eesti veteranide velotuuri proloog
- Eesti MV mägiratta teatekrossis
- Eesti MV disc-golfis
- Eesti MV orienteerumises
- Eesti Kalevi Noorte velotuur
- Eesti Politsei MV jooksukrossis
- Nevene rullsuusamaraton 2011
- Pärnumaa XXXI Talimängud
- Pärnumaa MV suusatamises
- Pärnumaa koolinoorte võistlused suusatamises, jooksukrossis, teatejooksus
- Pärnumaa rannamängud
- Jõulumäe KV suusatamises
- Jõulumäe VII talimängud
- Jõulumäe KV disc-golfis
- Jõulumäe 18. suusasõit
- Jõulumäe metsajooks

Suuremad koolitused, kokkutulekud:

- Eesti koolide ja lasteaedade kehalise kasvatuse õpetajate koolitus
- Eesti tervisesportlaste talve- ja suvepäevad
- Lääne-Eesti Päästkeskuse võistlus-koolituspäev maakonna koolidele

Treeninglaagreid on korraldanud:

- Eesti murdmaasuusatajate sprindikoondis
- Eesti mitmevõistlejate koondis, nii mehed kui naised
- jalgpallurid
- sõudjad
- aerutajad
- purjetajad
- orienteerujad
- noorte spordiklubid (ujujad, suusatajad, kergejõusiklased, jalgratturid, orienteerujad, korv- ja võrkpallurid, tennisistid)
- tantsuklubid
- lauljad
- muusikud

2011. aastal oli SA Jõulumäe Tervisespordikeskuse registreeritud kasutajaid 20137 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 439	91 637	2
Nõuded ja ettemaksed	21 463	24 523	3,4,6
Varud	31 879	24 850	7
Kokku käibevara	137 781	141 010	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 848 431	2 818 347	8
Kokku põhivara	2 848 431	2 818 347	
Kokku varad	2 986 212	2 959 357	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	233 466	38 552	10
Võlad ja ettemaksed	23 964	24 191	11,12,13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	257 430	62 743	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	243 161	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	243 161	
Kokku kohustused	257 430	305 904	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 575 949	1 575 949	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 077 504	1 029 412	
Aruandeaasta tulem	75 329	48 092	
Kokku netovara	2 728 782	2 653 453	
Kokku kohustused ja netovara	2 986 212	2 959 357	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	529 637	557 757	16,17
Tulu ettevõtlusest	248 369	253 426	18
Kokku tulud	778 006	811 183	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-48 692	-45 030	19
Tööjõukulud	-233 290	-219 817	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-205 443	-247 908	8
Muud kulud	-199 995	-227 246	21
Kokku kulud	-687 420	-740 001	
Põhitegevuse tulem	90 586	71 182	
Finantstulud ja -kulud	-15 257	-23 090	22
Aruandeaasta tulem	75 329	48 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	90 586	71 182	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	205 443	247 908	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 088	
Muud korrigeerimised	-5 804	-48 320	
Kokku korrigeerimised	199 639	201 676	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 501	1 350	
Varude muutus	-7 029	8 576	7
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58	1 188	
Kokku rahavood põhitegevusest	286 755	283 972	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-235 527	-59 939	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 598	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 804	48 320	7
Antud laenude tagasimaksed	-48 247	-261 534	
Laekunud intressid	137	394	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-277 833	-261 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-15 970	-26 247	22
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-150	-135	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 120	-26 382	
Kokku rahavood	-7 198	-3 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 637	95 208	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 198	-3 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 439	91 637	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	1 575 949	1 029 412	2 605 361
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	1 575 949	1 029 412	2 605 361
Aruandeaasta tulem		48 092	48 092
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

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 vähendamisena.

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 alne põhivara 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. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50
Masinad, seadmed	5
Liiklusvahendid	5
Muu inventar	5-10

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 õiglases 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 õiglases 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 õiglases 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 muutusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	84 439	91 637
Kokku raha	84 439	91 637

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 774	1 997
Ostjatelt laekumata arved	7 721	5 123
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 947	-3 126
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 993	13 400
Muud nõuded	508	67
Intressinõuded	444	3
Tagatisdeposiit	64	64
Ettemaksed	8 188	9 059
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 463	24 523

Swedbank Liising AS - kasutusrendi esimene sissemaks, mis kantakse kuluks kuude lõikes - 8188 €.

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud: Sündmus MTÜ 100% 2873 € , Jalgpalliklubi FC Tiigrid MTÜ 100% 41 € ,eraisikud 100% 33 €

Tagatisdeposiit-RMK maa kasutus leping aastani 2033.a.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 721	5 123
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 947	-3 126
Kokku nõuded ostjate vastu	4 774	1 997

Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud: Sündmus MTÜ 100% 2873 € , Jalgpalliklubi FC Tiigrid MTÜ 100% 41 € ,eraisikud 100% 33 €

Ostjatelt laekumata arvete maksutähtajad saabuvad 05.-08.jaanuar 2012.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	795	424	2 955	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 167	0	1 718
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 376	0	3 630
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	495	0	437
Maamaks	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 198	226	10 445	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 993	7 848	13 400	6 154

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. Käibemaksu tasaarveldus toimub 20.01.2012.a

Lisa 6 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	8 188	2 033	6 155	
Kokku ettemaksed	8 188	2 033	6 155	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	9 059	1 981	7 078	
Kokku ettemaksed	9 059	1 981	7 078	

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

2. Nordea Finance Estonia AS

Kasutusrendileping nr.20072899 17.05.2007-16.05.2012 SUZUKI SWIFT –Leping lõpetatud 21.10.2011 ja sõiduk tagastatud.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	21 682	19 637
Toidukaup	4 923	2 234
Ehitus-ja remondimaterjalid	1 573	4 255
Kütus ja bensiin	15 186	13 148
Müügiks ostetud kaubad	578	1 369
Kaubad kohvikus ja admin.punktis	578	1 369
Ettemaksed varude eest	7 776	3 844
Kütus	7 776	3 844
Elekter	1 843	0
Kokku varud	31 879	24 850

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009									
Soetusmaksumus	147 636	2 613 250	156 603	177 656	334 259	77 993	35 071	35 071	3 208 209
Akumuleeritud kulum	0	-90 519	-39 092	-40 561	-79 653	-17 632	0		-187 804
Jääkmaksumus	147 636	2 522 731	117 511	137 095	254 606	60 361	35 071	35 071	3 020 405
Ostud ja parendused						4 847	54 555	54 555	59 402
Amortisatsioonikulu		-103 570	-28 846	-37 750	-66 596	-22 062	0		-192 228
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-19 362	-3 876	-3 546	-7 422	-28 762			-55 546
Müügid			-2 217	-11 469	-13 686				-13 686
Ümberklassifitseerimised	0	18 497	-66 788	75 141	8 353	-5 176	-21 674	-21 674	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				3 177	3 177		-3 177	-3 177	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		18 497					-18 497	-18 497	0
Muud ümberklassifitseerimised			-66 788	71 964	5 176	-5 176			0
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		-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
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			-533 729
Jääkmaksumus	147 636	2 390 367	10 506	290 279	300 785	7 369	2 274	2 274	2 848 431

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		11 917
Transpordivahendid		1 917
Muud masinad ja seadmed		10 000
Kokku		11 917

Seisuga 31.12.2010 on ehitiste all:

hooned soetusmaksumusega 1880781€ kulum 123579 € jääkväärtusega 1757202 €
 rajatised soetusmaksumusega 730026 € kulum 68932 € jääkväärtusega 661094 €
 KOKKU soetusmaksumusega 2610807 € kulum 192511 € jääkväärtusega 2418296 €
 masinate ja seadmete all:
 masinad soetusmaksumusega 282225 € kulum 122754 € jääkväärtusega 159471 €
 tr.vahendid soetusmaksumusega 26395 € kulum 10611 € jääkväärtusega 15784 €
 KOKKU soetusmaksumuses 308620 € kulum 133365 € jääkväärtusega 175255 €
 Lõpetamata ehitiste all:
 curlingu wc (ümber ehitatud inventari majaks) 7923 €, invapandus 2274 €
 korvpalliväljak 57499 €, väliõppeklass 256 €
 KOKKU 67952€
 Soetused ja parendused 2011.a: suusaraja traktor PistenBully 400 koos lisaseadmetega 224705 €
 Lõpetamata ehitised: väliõppeklass 4652 €, korvpalliväljak 1703 €
 tehnikamaja laiendus 2453 €, sp.majutushoones sisustatud peeglisaal 1708 €, inventari maja 306 €
 KOKKU 10822 €
 Ümberklassifitseerimine hoonete alla-inventari maja 8229 €, tehnikamaja laiendus 2453 €
 sp.maj.hoone peeglisaal 1708 € kokku 12390 €.
 rajatise alla –korvpalliväljak 59202 €, väliõppeklass 4908 €, kokku 64110 €
 kokku ehitised 76500 €
 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 €
 KOKKU soetusmaksumusega 533325 €, kulum 232540 €, jääkväärtusega 300785 €
 Lõpetamata ehitised: invapandus 2274 €

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 347	3 074
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 666	2 511
1-5 aasta jooksul	9 911	5 959

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

2. Nordea Finance Estonia AS

Kasutusrendileping nr.20072899 17.05.2007-16.05.2012 SUZUKI SWIFT –Leping lõpetatud 21.10.2011 ja sõiduk tagastatud.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	38 552	38 552				EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	38 552	38 552					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	243 161					EUR	15.04.2012
Pikaajalised laenud kokku	243 161						
Laenukohustused kokku	281 713	38 552					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	147 636	147 636
Ehitised	2 390 367	2 418 296
Kokku	2 538 003	2 565 932

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 (registriosa 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 €
Jääk 31.12.2011 233466 €

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	608	4 253
Võlad töövõtjatele	10 381	10 087
Maksuvõlad	7 848	6 154
Muud võlad	3 412	3 697
Intressivõlad	3 412	3 697
Saadud ettemaksed	1 715	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 964	24 191

Võlad toodete, teenuste eest - (telefon,internet, prügi, jne) arved laekunud detsembrikuu eest jaanuaris 2012.

Võlad töövõtjatele - töötajate puhkusetasu kohustus seisuga 31.12.2011.

Muud võlad - arvestatud intressi kohustus laenult Swedbank AS-le detsembri eest, mille maksetähtaeg on 15.02.2012. a.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osutatud teenused	608	4 253
Kokku võlad tarnijatele	608	4 253

Võlad toodete, teenuste eest - (telefon,internet, prügi, jne) arved laekunud detsembrikuu eest jaanuaris 2012.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	10 381	10 087
Kokku võlad töövõtjatele	10 381	10 087

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 697	3 697		
Kokku muud võlad	3 697	3 697		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	800	0
Eesti Kultuurkapital	915	0
Kokku saadud ettemaksed	1 715	0

Laekunud toetused kunstlume tootmiseks. Kuna detsembris 2011. aastal ei olnud võimalik külma puudusel kunstlund toota, jääb toetuse kasutus 2012. aasta algusesse.
Eesti Kultuurkapitali toetuse kasutusaruande tähtaeg on 29.03.2012.

Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Võistluste numbrivestid	4 362	
Pallimängude väljak	1 442	48 320
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 804	48 320
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Majanduskulud	523 833	509 437
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	523 833	509 437
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	529 637	557 757

Seisuga 31.12.2011 saadud sihtfinantseerimine:

EV Kultuuriministeerium 509937 €

PRIA 4362 €

Pärnumaa Omavalitsuste Liit 10123 €

Pärnu Maavalitsus-Pärnumaa Spordiliit 1918 €

Tahkuranna Vallavalitsus 1917 €

Eesti Kultuurkapital 500 €

Holstre-Polli Tervisekeskus 75 €

Eraisik 5 €

Pärnu Maavalitsus 800 €

Saadud toetused, muud tulud kokku 529637 €

Seisuga 31.12.2010 saadud sihtfinantseerimine:

EV Kultuuriministeerium 489578 €

Pärnumaa Omavalitsuste Liit 62842 €

Pärnu Maavalitsus-Pärnumaa Spordiliit 1918 €

Tahkuranna Vallavalitsus 1917 €

Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal 799 €

Eesti Kultuurkapital 703 €

Saadud sihtfinantseerimine kokku 557757 €

Lisa 17 Annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	523 833	509 437
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 804	48 320
Kokku annetused ja toetused	529 637	557 757

Lisa 18 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Toitlustamine	134 359	143 700
Majutusteenus	68 611	66 000
Spordirajatiste ja inventari kasutus	18 502	14 897
Muud tulud	26 897	28 829
Kokku tulu ettevõtlusest	248 369	253 426

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

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	177	164
Energia	46 766	43 352
Elektrienergia	24 773	22 586
Kütus	21 993	20 766
Mitmesugused bürookulud	875	826
Lähetuskulud	0	220
Koolituskulud	874	468
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 692	45 030

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	175 716	163 531
Sotsiaalmaksud	60 230	56 286
Töötasude kapitaliseerimine	-1 976	0
Sotsiaalmaksu kapitaliseerimine	-680	0
Kokku tööjõukulud	233 290	219 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	17

Palgakulu koosneb:

Seisuga 31.12.2011

Töötasud-koos SA nõukogu tasudega 139700 €

Lisatasud 15422 €

Puhkusetasud 14193 €

Ajutiste lepinguliste töötasu 6064 €

Haigushüvitised 337 €

Sotsiaalmaks 57875 €

Töötuskindlustusmaks 2355 €

Töötasude kapitaliseerimine -1976 €

Sotsiaalmaksu kapitaliseerimine -652 €
Tööjõukulud kokku 233290 €

Seisga 31.12.2010

Töötasud-koos SA nõukogu tasudega 132986 €
Lisatasud 11233 €
Puhkusetasud 14592 €
Ajutiste lepinguliste töötajad 4643 €
Haigushüvitised 77 €
Sotsiaalmaks 54102 €
Töötuskindlustusmaks 2184 €
Tööjõukulud kokku 219817€

Keskmine töötajate arv

Nõukogu liikmed-koosseisuvälised 31.12.2011 5 31.12.2010 5
Juhatuse liige - 31.12.2011 1 31.12.2010 1
Juhid - 31.12.2011 2 31.12.2010 2
Keskastme spetsialistid - 31.12.2011 15 31.12.2010 14
Kokku 31.12.2011 23 31.12.2010 22

Lisa 21 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 088
Käibemaksu kulu	17 057	13 151
Maamaks	56	75
Riigilõivud	70	128
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-178	-238
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	1 256	835
Varude allahindlus	0	21
Admin.kulud	6 273	5 077
Kinnistu,hoonete maj.kulud	32 182	28 914
Rajatiste maj.kulu	5 278	26 039
Sõidukite maj.kulu	29 986	28 634
IT kulud	4 066	2 099
Inventari maj.kulu	17 206	20 216
Töömashinate j aseadmete maj.kulu	4 342	10 616
Toiduainete kulu	65 638	70 343
Meditšiini kulu	223	432
Ürituste korraldamise kulu	9 919	8 793
Tööriided	944	1 753
Muu erivarustus ja materjal	393	282
Mitmesugusene maj.kulu	5 284	7 509
Muud kulud	0	479
Kokku muud kulud	199 995	227 246

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	589	270
Intressitulu hoiustelt	589	270
Intressikulud	-15 686	-22 875
Intressikulu laenudelt	-15 686	-22 875
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10	33
Muud finantstulud ja -kulud	0	-135
Kasutusrendilepingu lõpetamine	-150	0
Laenulepingutasu Swedbank AS, Swedbank Liising AS	0	-383
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 257	-23 090

Rahavoogude aruandes on makstud intresside summast maha arvestatud laenu intress 3412 € mis on 31.12.2011.a. seisuga arvestatud ja tasumata Swedbank AS-le. Maksukohustus 15.02.2012 Rahavoogude aruandes makstud intress- 12273 (2011.a.) +3697 (31.12.2010) =15970 €

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 688	13 287

Organisatsioon ja juhtimine

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

2011. aastal maksti nõukogu liikmetele tasu kokku 7132 €. Juhatusel liikmele töötasu 14688 € (eraldi juhatuse liikme tasu ei makstud).

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

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus (registrikood: 90005113) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN TASALAIN	Juhatuse liige	04.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, 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 omandamiseks 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 31.12.2011 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

11.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Jõulumäe Tervisespordikeskus (registrikood: 90005113) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	11.04.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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