

27.05.2005

12

Riina Iher

KONTROLLTUD

SISUKORD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
TULUDE JA KULUDE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1 – ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2 – PÕHIVARA	10
LISA 3 – MAKSUVÕLAD	11
LISA 4 – VIITVÕLAD	11
LISA 5 - TULUD	11
LISA 6 - MUUD ÄRIKULUD	11
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	12

27.09.2005
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

TEGEVUSARUANNE

Eesti Spordikoolituse Arendamise Sihtasutus (edaspidi Sihtasutus) 2004.a majandusaasta prioriteetideks olid Sihtasutusele kuuluva Paunküla Spordi ja Puhkelaagri sobiva lahenduse leidmine ja spordikoolituse arendamise ja toetamise põhimõtete väljatöötamine.

Paunküla Spordi ja Puhkelaagri arendamiseks töötati kahes suunas – laagri renoveerimise rahastamise võimaluste leidmiseks EL tõukefondidest ja operaatori leidmiseks. EL tõukefondide poolseks rahastamiseks tehti koostööd nii kohaliku Kõue valla kui EAS ja teiste ekspertide ja konsultantidega. Kaaluti kõiki võimalusi kuid sobivat lahendust laagri arendamiseks ei leitud. Seetõttu otsustati panna laagri kompleks müüki. Vaatamata paljudele huvilistele reaalse tehinguni ei jõutud. Probleemiks sai liiga suur investeeringute vajadus. Ka operaatori leidmine tulenevalt laagri halvast seisukorrast ei toonud tulemust. Alles aasta lõpus avaldas MTÜ Nõmme Spordiklubi huvi laagri opereerimise osas ning alustati vastavate läbirääkimistega. Suve perioodi töötas laager võimaluste piires ning sellega tagati Paunkülas laagri traditsiooni jätkumine. Laagri majandustegevus aasta lõikes oli kahjumlik.

Spordikoolituse arendamise ja toetamise põhimõtete väljatöötamise suunas koostati sihtasutuse poolt spordistipendiumite eraldamise kord, mille rakendamise eelduseks oli sihtasutuse kandmine taotlus tulumaksusoodustusega MTÜ ja SA nimekirja kandmiseks. Selleks esitati vastav taotlus Tolli- ja maksuametile ning tehti asutajate poolt vajalikud muudatused sihtasutuse põhikirja. Põhikirja lisati sihtasutuse eesmärkidena heategevuslik hariduse ja spordi toetamine avalikes huvides ja stipendiumite maksmine.

Sihtasutuse poolt võõrandati vastavalt 23. juulil 2003.a. sõlmitud Audentes Halduse OÜ, AS Audentes ja OÜ Baros hoonestusõiguse seadmise võlaõiguslikule lepingule Tondi 84 kinnistu jagamises kaheks kinnistuks tekkinud kinnistu pindalaga 1020 m², aadressiga Nõmme tee 103, mille osas oli algselt kokku lepitud hoonestusõiguse seadmine. Arvestades OÜ Barose taotlusega ja olemasolevate asjaoludega oli otstarbekam nimetatud kinnistu võõrandada.

2005 aasta prioriteediks on põhikirjaliste eesmärkide täitmine vastavalt võimalustele ja Paunküla Spordi ja Noortelaagri operaatori leidmine.

Sihtasutuse keskmine töötajate arvuks majandusaastal oli 1 töötajat. 2004. aastal moodustasid asutuse tööjõukulud kokku 209 508 krooni. Sihtasutuse juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 81 048 krooni. Nõukogu liikmete tasu moodustas 41 150 krooni.



Toomas Henk
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 11 toodud Eesti Spordikoolituse Arendamise Sihtasutus 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

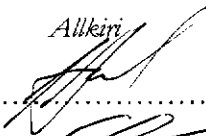
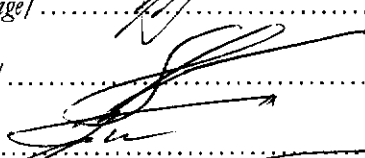
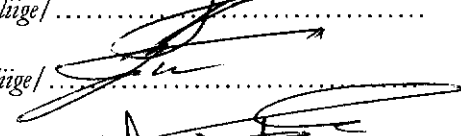
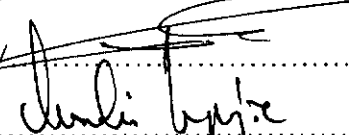
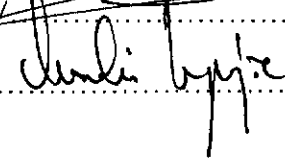
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Käesoleva majandusaasta aruande on kinnitanud ja sellele on alla kirjutanud Eesti Spordikoolituse Arendamise Sihtasutuse juhatuse ja nõukogu kõik liikmed:

Nimi

Allkiri

Kuupäev

Toomas Henk /juhatuse liige/		"21" aprill 2005
Siim Sukles /nõukogu liige/		"21" aprill 2005
Jüri Tamm /nõukogu liige/		"22" aprill 2005
Toomas Tõnise /nõukogu liige/		"22" aprill 2005
Madis Lepajõe /nõukogu liige/		"22" aprill 2005

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod		1 187 080	249 855
Ostjate laekumata arved		195 003	190 071
Ettemakstud kulud		15 251	
<i>Käibevara kokku</i>		<i>1 397 334</i>	<i>439 926</i>
<i>Põhivara</i>	2		
Kinnisvarainvesteeringud		16 950 000	17 000 000
Materiaalne põhivara		3 468 207	3 758 653
<i>Põhivara kokku</i>		<i>20 418 207</i>	<i>20 758 653</i>
<i>Aktiva kokku</i>		<i>21 815 541</i>	<i>21 198 579</i>
PASSIVA			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlad tarnijatele		5 886	5 376
Maksuvõlad	3	12 850	18 216
Viitvõlad	4	9 357	12 757
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		<i>28 093</i>	<i>36 349</i>
<i>Netovara</i>			
Sihtkapital		15 201 301	15 201 301
Eelmiste perioodide tulem		5 960 929	
Aruandeaasta tulem		625 218	5 960 929
<i>Netovara kokku</i>		<i>21 787 448</i>	<i>21 162 230</i>
<i>Passiva kokku</i>		<i>21 815 541</i>	<i>21 198 579</i>

TULUDE JA KULUDE ARUANNE

	Lisa	Aruande- aastal	Eelmisel aastal
<i>Tulud</i>			
Tulud ettevõtlusest	5	906 997	1 814 068
Muud tulud	5	603 920	4 661 167
<i>Tulud kokku</i>		<i>1 510 917</i>	<i>6 475 235</i>
<i>Kulud</i>			
Kaubad, toore, teenused		57 488	
Mitmesugused tegevuskulud		117 218	95 113
Tööjõu kulud		279 083	208 505
sh palgakulu		209 508	156 644
sh sotsiaalkulu		69 575	51 861
Kulum		192 225	210 920
Muud kulud	6	245 823	0
<i>Kulud kokku</i>		<i>891 837</i>	<i>514 538</i>
<i>Põhitegevuse tulem</i>		<i>619 080</i>	<i>5 960 697</i>
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		6 138	232
<i>Aruandeaasta tulem</i>		<i>625 218</i>	<i>5 960 929</i>

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Aruande- aastal	Eelmisel aastal
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeaasta tulem	625 218	5 960 929
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192 225	210 920
Põhivara müügikasum	- 3 500	
Põhivara väärtuse langus	50 000	
Põhivara mahakandmise kahjum	195 823	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 683	-190 071
Varude muutus		1 231 728
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 256	36 349
<i>Rahavood põhitegevusest kokku</i>	1 034 827	7 249 855
Rahavood investeerimistegevusest		
Kasum (-) kahjum (+) põhivara ümberhindlusest		-7 000 000
Põhivara soetus	- 97 602	
<i>Rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	-97 602	-7 000 000
<i>Rahavood kokku</i>	937 225	249 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 855	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	937 225	249 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 187 080	249 855

	Netovara	Eelmiste per. tulem	Kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 12.03.03	15 201 301	0	0	15 201 301
Aruandeperioodi tulem	0		5 960 929	5 960 929
Saldo seisuga 31.12.03	15 201 301	0	5 960 929	21 162 230
Aruandeaasta tulem			625 218	625 218
Saldo seisuga 31.12.04	15 201 301	5 960 929	625 218	21 815 541

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab hoonestusõiguse tasu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel. Kinnisvara investeeringu õiglase väärtus leitakse diskonteeritud rahavoo meetodil. Diskonto määraks on 6%. Kinnisvarainvesteeringuks on hoonestusõigusega koormatud kinnistu Tallinnas Tondi tänav 84.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasuliku tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20 aastat
- Tootmisseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4 aastat

Hoonete ja rajatistena kajastatakse kinnistamata hoonetekompleksi Otepääl Lipuväljak 14, mida sihtasutus kasutab renditulu saamiseks, kuid mida usaldusväärse turuhinna puudumise tõttu ei ole praktiline kajastada kinnisvarainvesteeringuna.

2004. aastal kajastatakse rendile antud varem põhivarana kajastatud kooli raamatukogu bilansiväliselt.

Kasutusrendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Rendi ja hoonestusõiguse tasu kajastatakse perioodiliselt vastavalt lepingule.

LISA 2 – PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Kinnisvara-investeeringud	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	0	0	0	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	-10 000 000	10 000 000	0	0
Ümberhindlus	0	7 000 000	0	7 000 000
Sissetulek	13 750 000	0	219 573	13 969 573
Soetusmaksumus 31.12.2003	3 750 000	17 000 000	219 573	20 969 573
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-187 170	0	-23 750	-210 920
Jääkmaksumus 31.12.2003	3 562 830	17 000 000	195 823	20 758 653
Sissetulek	27 360		70 242	97 602
Väljaminek			219 573	
Ümberhindlus		-50 000		
Akumuleeritud kulum	-374 340		-5 055	-379 395
Jääkmaksumus 31.12.04	3 403 020	16 950 000	65 635	20 418 207

LISA 3 – MAKSUVÕLAD

<i>Maksu liik</i>	31.12.2004	31.12.2003
Üksikisiku tulumaks	3 672	5 982
Sotsiaalmaks	8 816	11 892
Töötuskindlustusmaks	190	132
Pensionikindlustus	172	210
<i>Võlg perioodi lõpuks</i>	12 850	18 216

LISA 4 – VIITVÕLAD

	2004	2003
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	8 357	11 757
Muud viitvõlad	1 000	1 000
<i>Viitvõlad kokku</i>	9 357	12 757

LISA 5 – TULUD

<i>Tulu liik</i>	2004	2003
Tulud ettevõtlusest		
Rendi- ja hoonestusõiguse tulud	906 997	1 814 068
Muud tulud		
Kinnisvara ümberhindamise kasum		7 000 000
Vallasvara allahindluse kulu		-2 338 833
Tulu kinnisvara müügist	600 000	
Tulu põhivara müügist	3 500	
Muud tulud	420	
<i>Kokku tulud</i>	603 920	6 475 235

LISA 6 – MUUD ÄRIKULUD

<i>Kulu liik</i>	2004
Kahjum põhivara mahakandmistest	195 823
s.h arvestuspõhimõtete muutusest	124 573
Kinnisvara väärtuse muutus	50 000
<i>Kokku ärikulud</i>	245 823

S&S Konsultatsioon AS