

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus

registrikood: 90010261

tänava/talu nimi, Illuka küla

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Illuka vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41204

telefon: +372 5283239

e-posti aadress: tarmo.kollo@illukavv.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sihtasutus Pannjärve Tervisespordikeskus tegutseb aastast 2011. Sihtasutuse eesmärkideks on spordiorganisatsioonide, koolide, asutuste ning laste- ja noortespordi, konverentside, tervitus- ja koolitustegevuseks tingimuste loomine ja vastavate teenuste pakkumine. Elanikkonna vaba aja eesmärgistatud sisustamine.

Sihtasutus on asutatud Illuka Vallavalitsuse poolt. Sihtasutust finantseeritakse Illuka valla eelarvest tehtava eraldise, teenitud omatulu ja projektirahadega. Sihtasutuse kaudu rahastatakse kogu vallaspordi tegevust: võrkpalli, jalgpalli, korvpalli, suusatamist ja teisi sporditegevusi.

Illuka Vallavalitsus on sihtasutusele tähtajatult kasutusele andnud hoonete kompleksi, mis koosneb peamajast, saunamajast ja kämpingutest. Majutustegevuse seisukohalt on oluline, et igas hoones on majutamise võimalus vastavalt: peahoones 23 kohta, saunahoones 13 kohta ja kämpingutes 20 kohta. 2014 valmis tehnikamaja, mis ei ole veel üle antud, aga võimaldab tulevikus majutada lisaks 20 inimest. Kõik hoonete haldamisega seotud kulud katab sihtasutus, kaasa arvatud jooksev- ja kapitaalremont.

2014 aasta majandustegevuse tulemused võrreldes 2013 aastaga olid madalamad. Aasta keskmine täituvus oli 36%. Kindlasti avaldas mõju regioonis suurte europrojektide lõpetamine ja vene turu ebastabiilsus.

Samas kui külastavus langes, siis hinnatõusu arvel omatulu oluliselt ei vähenenud. Mõnevõrra teenisime rohkem rendi ja muude teenuste arvelt. 2014 aastal soetati hotellitarkvara Hotellinx. Kahjuks tekkisid selle juurutamisega probleemid mille kõrvaldamisega aktiivselt tegeleme. Suurematest planeerimata kuludest oli saunamaja ventilatsiooni väljavahetamine.

2014 aasta oli sihtasutuse jaoks majanduslikult rahuldav.

Suhtarvud:

1. koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku) x100	2014	2013
		53,3
2. lühiajalis võlgnevuse kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,75	5,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 595	99 927	2
Nõuded ja ettemaksud	19 113	10 545	3
Kokku käibevara	77 708	110 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 489	124 667	5
Immateriaalne põhivara	2 813	0	6
Kokku põhivara	142 302	124 667	
Kokku varad	220 010	235 139	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	28 265	19 573	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 265	19 573	
Kokku kohustused	28 265	19 573	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	215 566	90 234	
Aruandeaasta tulem	-23 821	125 332	
Kokku netovara	191 745	215 566	
Kokku kohustused ja netovara	220 010	235 139	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	200 265	331 000	10
Tulu ettevõtlusest	134 503	135 991	11
Muud tulud	33	14 261	12
Kokku tulud	334 801	481 252	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-6 324	-9 239	
Mitmesugused tegevuskulud	-186 064	-201 855	13
Tööjõukulud	-150 922	-133 405	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 448	-11 600	5,6
Kokku kulud	-358 758	-356 099	
Põhitegevuse tulem	-23 957	125 153	
Muud finantstulud ja -kulud	136	179	
Aruandeaasta tulem	-23 821	125 332	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-23 957	125 153	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 448	11 600	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-14 258	
Muud korrigeerimised	0	-136 000	
Kokku korrigeerimised	15 448	-138 658	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 568	-138	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 692	-795	
Kokku rahavood põhitegevusest	-8 385	-14 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 083	-136 000	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	30 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	136	179	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 947	-105 821	
Kokku rahavood	-41 332	-120 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 927	220 186	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 332	-120 259	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 595	99 927	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	90 234	90 234
Aruandeaasta tulem	125 332	125 332
31.12.2013	215 566	215 566
Aruandeaasta tulem	-23 821	-23 821
31.12.2014	191 745	191 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Pannjärve Tervisespordikeskus korraldab raamatupidamist lähtudes Eesti Vabariigi kehtivast Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja Riigi Raamatupidamise üldeeskirjast (RRÜ). Sihtasutusel on õigus ja kohustus pidada iseseisvalt oma raamatupidamise arvestust lähtudes RRÜ-st.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on üle 2000 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmine toimub põhivara eest vastutava isiku poolt allkirjastatud algdokumendi alusel.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Masinate ja seadmete kasulik eluiga on 5-10 aastat.

Immateriaalse vara kasulik eluiga on 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
pangakonto	57 121	99 112
kassa	1 474	815
Kokku raha	58 595	99 927

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 977	15 977	
Ostjatelt laekumata arved	15 977	15 977	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 068	3 068	4
Ettemaksed	68	68	
Tulevaste perioodide kulud	18	18	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 113	19 113	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 506	7 506	
Ostjatelt laekumata arved	7 506	7 506	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 801	2 801	4
Ettemaksed	238	238	
Tulevaste perioodide kulud	188	188	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 545	10 545	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 068	154	2 801	
Üksikisiku tulumaks		4 719		2 661
Sotsiaalmaks		8 004		4 632
Kohustuslik kogumispension		293		179
Töötuskindlustusmaksed		689		398
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 068	13 859	2 801	7 870

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 009	16 009	16 009
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	16 009	16 009	16 009
Ostud ja parendused	136 000	136 000	136 000
Amortisatsioonikulu	-11 600	-11 600	-11 600
Müügid	-15 742	-15 742	-15 742
31.12.2013			
Soetusmaksumus	136 000	136 000	136 000
Akumuleeritud kulum	-11 333	-11 333	-11 333
Jääkmaksumus	124 667	124 667	124 667
Ostud ja parendused	30 122	30 122	30 122
Amortisatsioonikulu	-15 300	-15 300	-15 300
31.12.2014			
Soetusmaksumus	166 122	166 122	166 122
Akumuleeritud kulum	-26 633	-26 633	-26 633
Jääkmaksumus	139 489	139 489	139 489

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	30 000
Muud masinad ja seadmed	0	30 000
Kokku	0	30 000

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	2 961	2 961
Amortisatsioonikulu	-148	-148
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 961	2 961
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	2 813	2 813

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	5 051	16 436	11

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 598	13 598	
Võlad töövõtjatele	808	808	
Maksuvõlad	13 859	13 859	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 265	28 265	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 658	10 658	
Võlad töövõtjatele	1 045	1 045	
Maksuvõlad	7 870	7 870	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 573	19 573	

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Illuka Vallavalitsus	136 000		-136 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	136 000		-136 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Illuka Vallavalitsus		195 000	-195 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		195 000	-195 000	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	136 000	195 000	-331 000	0
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Illuka Vallavalitsus	0	200 265	-200 265	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	200 265	-200 265	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	200 265	-200 265	0

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	200 265	195 000	9
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	136 000	9
Kokku annetused ja toetused	200 265	331 000	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	200 265	331 000	9

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2014	2013	Lisa nr
Rahaline annetus	200 265	195 000	9
Kokku annetused ja toetused	200 265	195 000	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
majutus	79 619	91 007	
ruumide rent	20 541	28 548	
inventari rent	5 051	16 436	7
seikluspargi ja jõulumaa korraldamine	29 292	0	
Kokku tulu ettevõtlusest	134 503	135 991	

Kogu tulu ettevõtlusest on saadud Eestis.

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	14 258
Muud	33	3
Kokku muud tulud	33	14 261

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	9 908	10 210
Energia	57 913	52 834
Elektrienergia	30 208	24 821
Soojusenergia	21 798	22 077
Kütus	5 907	5 936
Mitmesugused bürookulud	39 865	41 690
Lähetuskulud	448	256
Koolituskulud	320	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	87	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	118	0
PR kulud	20 987	0
Muud	56 418	96 865
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 064	201 855

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	112 644	99 643
Sotsiaalmaksud	38 278	33 762
Kokku tööjõukulud	150 922	133 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Illuka vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	3 549
2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	30	5 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	25 159	19 647

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2015

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KOLLO	Juhatuse liige	13.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 14, 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.

Vandeauditiitori 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 arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditiitori number 449

ST & Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

13.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	13.03.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5283239
E-posti aadress	tarmo.kollo@illukavv.ee