

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Muud tulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

SA Pannjärve Tervisespordikeskus tegutseb aastast 2011. Sihtasutuse eesmärkideks on spordiorganisatsioonide, koolide, asutuste ning laste- ja noortesporti, konverentside, tervitus- ja koolitustegevuseks tingimuste loomine ja sellega kaasnevate teenuste pakkumine. Lisaks elanikkonna vaba aja eesmärgistatud sisustamine.

Sihtasutus on asutatud Illuka Vallavalitsuse poolt. Sihtasutust finantseeritakse Illuka valla eelarvest tehtavate eraldiste, teenitud omatulu ja projektirahadega. Sihtasutuse kaudu rahastatakse kogu vallaspordi tegevust: võrkpall, jalgpall, korvpall, suusatamine jne. 2013 aasta oli majutuse osas üle ootuste hea. Aasta keskmine täituvusprotsent oli 52. Sellele mõjus regioonis suurte europrojektide rakendamine. 2013. aastal valmisid viis aastaringsest kasutatavat kämpingut, mis andsid juurde 20 odavmajutuse kohta. Kämpingud on valla bilansis. Nõudlus odava majutuse järgi on oluliselt suurenenud. Samas kui külastatavus tõusis ja rahavoog suurenes kerkisid kahjuks ka energiakandjate ja püsitarvikute hinnad. Hinnatõusu negatiivse mõju vähendamiseks võeti aasta lõpus vastu otsus meie poolt pakutavate teenuste hindade tõstmiseks. Paraku on siseriiklik klient väga hinnatundlik. Sellest tulenevalt suuname 2014. aastal enam tähelepanu lähivälismaa turule.

2013 aasta oli sihtasutuse jaoks majanduslikult hea.

Suhtarvud:

1. koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku) x100	2013 53,3	2012 2,91
2. lühiajalis võlgnevuse kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	5,64	1,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 927	220 186	2
Nõuded ja ettemaksed	10 545	10 407	3
Kokku käibevara	110 472	230 593	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 667	16 009	5
Kokku põhivara	124 667	16 009	
Kokku varad	235 139	246 602	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 573	20 368	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	136 000	
Kokku lühiajalised kohustused	19 573	156 368	
Kokku kohustused	19 573	156 368	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	90 234	83 057	
Aruandeaasta tulem	125 332	7 177	
Kokku netovara	215 566	90 234	
Kokku kohustused ja netovara	235 139	246 602	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	331 000	196 009	7
Tulu ettevõtlusest	135 991	97 079	9
Muud tulud	14 261	0	10
Kokku tulud	481 252	293 088	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-9 239	-10 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-201 855	-158 758	11
Tööjõukulud	-133 405	-116 945	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 600	0	5
Muud kulud	0	-1	
Kokku kulud	-356 099	-286 058	
Põhitegevuse tulem	125 153	7 030	
Muud finantstulud ja -kulud	179	147	
Aruandeaasta tulem	125 332	7 177	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	125 153	7 030	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 600	0	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 258	0	10
Muud korrigeerimised	-136 000	0	7
Kokku korrigeerimised	-138 658	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-138	90	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-795	9 632	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-16 009	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-14 438	743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 000	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	0	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	136 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	179	147	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 821	136 147	
Kokku rahavood	-120 259	136 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220 186	83 296	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 259	136 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 927	220 186	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	83 057	83 057
Aruandeaasta tulem	7 177	7 177
31.12.2012	90 234	90 234
Aruandeaasta tulem	125 332	125 332
31.12.2013	215 566	215 566

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 käesolevast eeskirjast.

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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 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.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10

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 akumuliseeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustused

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

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine põhivara toetuseks kajastavad need avaliku sektori üksused, kes koostavad raamatupidamisaruandeid Eesti hea raamatupidamistava alusel, tuluna kontoklassis 3502

Tulud

Tulusid toodete ja teenuste müügist kajastatakse kontorühmas 322 ja 323. Muud tulud, seal hulgas kasum või kahjum varade müügist kajastatakse kontoklassis 38. Finantstulud kajastatakse kontoklassis 65. Tulu tekkimise momendi ja tulu suuruse määramisel lähtutakse RTJ-st 10.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
pangakonto	99 112	219 014
kassa	815	1 172
Kokku raha	99 927	220 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 084	8 084	
Ostjatelt laekumata arved	8 084	8 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 273	2 273	4
Ettemaksed	50	50	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 407	10 407	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 801		2 273	
Üksikisiku tulumaks		2 661		2 417
Sotsiaalmaks		4 632		4 284
Kohustuslik kogumispension		179		151
Töötuskindlustusmaksed		398		493
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 801	7 870	2 273	7 345

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 009	16 009	16 009
Muud ostud ja parendused	16 009	16 009	16 009
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	30 000	0
Muud masinad ja seadmed	30 000	0
Kokku	30 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 834	12 834			
Võlad töövõtjatele	189	189			
Maksuvõlad	7 345	7 345			4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 368	20 368			

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Illuka Vallavalitsus	0	152 009	-16 009	136 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	152 009	-16 009	136 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Illuka Vallavalitsus	0	180 000	-180 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	180 000	-180 000	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	332 009	-196 009	136 000

	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

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	195 000	180 000
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	136 000	16 009
Kokku annetused ja toetused	331 000	196 009
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	331 000	196 009

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2013	2012
Rahaline annetus	195 000	316 000
Kokku annetused ja toetused	195 000	316 000

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
majutus	91 007	48 924
ruumide rent	28 548	41 662
inventari rent	16 436	6 493
Kokku tulu ettevõtlusest	135 991	97 079

Kogu tulu ettevõtlusest on saadud Eestis.

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 258	0
Muud	3	0
Kokku muud tulud	14 261	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	10 210	9 358
Energia	52 834	46 736
Elektrienergia	24 821	18 268
Soojusenergia	22 077	27 363
Kütus	5 936	1 105
Mitmesugused bürookulud	41 690	31 382
Lähetuskulud	256	906
Koolituskulud	0	54
Muud	96 865	70 322
Kokku mitmesugused tegevuskulud	201 855	158 758

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	99 643	87 040
Sotsiaalmaksud	33 762	29 905
Kokku tööjõukulud	133 405	116 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

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

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	610

2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	30	5 438
2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 142	784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	19 647	18 357

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2014

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KOLLO	Juhatuse liige	24.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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.

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 Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

24.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	24.04.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

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