

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

SA Pannjärve Tervisespordikeskus alustas tegevust 10.01.2011.a. Sihtasutuse eesmärkideks on spordiorganisatsioonide, koolide, asutuste ning laste- ja noortespordi, konverentside, tervitus- ja koolitustegevuseks tingimuste loomine ja vastavate teenuste pakkumine. Elanikonna vaba aja eesmärgistatud sisustamine.

Sihtasutus on asutatud Illuka vallavalitsuse poolt. Sihtasutuse finantseerimine toimub Illuka vallavalitsuse toetuse, omatulu ja projektipõhise finantseerimise alusel. Valla toetust kasutatakse kogu valla sporditegevuse rahastamiseks ja osaliselt püsikulude katmiseks. Omatulust rahastatakse püsikulud ja projektirahadega tehakse investeeringuid. Sihtasutuse tegevus sõltub väga suurel määral ilmastiku oludest. 2011 aasta esimese poole majandustegevusega võib üldjoontes rahule jääda. Paraku aasta teisel poolel olid ilmastiku olud meile ebasoodsad, lund, millest meie tegevus sõltub, ei olnud ning planeeritud raha jäi saamata.

Sihtasutuse lähieesmärgiks on katta majandustegevusest laekuva rahaga püsikulud. Jätkuva hinnatõusu tingimustes on see väga keeruline. Oma teenuste hinda saame tõsta tagasihoidlikult, kuna piirkonna elanikkond on väga hinnatundlik. Oma edaspidises tegevuses plaanime teha investeeringuid, mis on suunatud välituristidele. Eesmärgiks on erainvestorite kaasamine pakutavate teenuste valiku suurendamiseks.

Suhtarvud 2011:

koguvara rentaablus (puhaskasum/varad kokku) - 88,55 %

lühiajalise võlgnevuse kordaja
(käibevara/lühiajalised kohustused) - 8.73

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	10.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 296	6 391	
Nõuded ja ettemaksed	10 497	0	2
Kokku käibevara	93 793	6 391	
Kokku varad	93 793	6 391	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 736	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 736	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	6 391	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 391	
Kokku kohustused	10 736	6 391	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	83 057	0	
Kokku netovara	83 057	0	
Kokku kohustused ja netovara	93 793	6 391	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Tulud		
Annetused ja toetused	262 038	5
Muud tulud	48 198	
Kokku tulud	310 236	
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-3 035	
Mitmesugused tegevuskulud	-122 834	6
Tööjõukulud	-101 038	7
Muud kulud	-416	
Kokku kulud	-227 323	
Põhitegevuse tulem	82 913	
Finantstulud ja -kulud	144	
Aruandeaasta tulem	83 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood põhitegevusest	
Põhitegevuse tulem	82 913
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 497
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 345
Kokku rahavood põhitegevusest	76 761
Rahavood investeerimistegevusest	
Laekunud intressid	144
Kokku rahavood investeerimistegevusest	144
Kokku rahavood	76 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 296

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	83 057	83 057
31.12.2011	83 057	83 057

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Pannjärve Tervisespordikeskus korraldab raamatupidamist lähtudes Eesti Vabariigi kehtivast Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimikonna 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.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamiskirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õiendita parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjendiga, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile. Kui parandus ei põhine algdokumendil, tuleb koostada parandust selgitav raamatupidamisõiend (parandusdokument).

Paranduse tegija märgib parandusdokumendile kuupäeva, millal parandus tehti, oma allkirja, tehingu majandusliku sisu ja paranduse sisu. Varasemat algdokumenti ja lausendit tuleb täiustada viitega hilisemale parandusdokumendile ja -kirjendile.

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
ehitised	20
masinad ja seadmed	5
arvutid	2
rajatised	10
muu inventar	2

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.

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 lahtutakse RTJ-st 10.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 346	
Ostjatelt laekumata arved	2 346	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 936	3
Muud nõuded	3 215	
tulevaste perioodide kulud	3 215	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 497	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 936	
Üksikisiku tulumaks		1 810
Sotsiaalmaks		3 283
Kohustuslik kogumispension		89
Töötuskindlustusmaksed		367
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 936	5 549

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 161	
Võlad töövõtjatele	26	
Maksuvõlad	5 549	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 736	

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	262 038
Kokku annetused ja toetused	262 038
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	242 864

Rahalised ja mitterahalised annetused	
	10.01.2011 - 31.12.2011
Rahaline annetus	262 038
Kokku annetused ja toetused	262 038

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	8 582
Energia	37 742
Elektrienergia	14 905
Soojusenergia	21 290
Kütus	1 547
Mitmesugused bürookulud	9 590
Uurimis- ja arengukulud	10 840
Lähetuskulud	96
Koolituskulud	126
Muud	55 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 834

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	75 209
Sotsiaalmaksud	25 829
Kokku tööjõukulud	101 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Illuka Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	10.01.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	460	2 288
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 520	0
Muud	3 000	4 133

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	10.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	17 318

Aruande digitaalallkirjad

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 10.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KOLLO	Juhatuse liige	13.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali 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 11, 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2011 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

13.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 10.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	13.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

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