

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Räpina Saun

registrikood: 90012544

tänavatänu nimi, Võru mnt 1

maja ja korteri number:

linn: R pina linn

vald: R pina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 64504

telefon: +372 7999244

e-posti aadress: merilin@rapinahaigla.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

SA Rāpina Saun (edaspidi "sihtasutus") AS Rāpina Haigla poolt 2013 aastal ning registri esmakanne tehti 17.oktoober 2013.a. Sihtasutus kuulub Rāpina Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi.

Sihtasutus osutab saunateenust Rāpina vallas.

Saun asub sihtasutuse asutaja, AS Rāpina Haigla 2011. aasta alguses valminud õendus- ja hooldusosakonna hoone keldrikorrusel. AS Rāpina Haigla on andnud saunaruumid pindalaga 259 m² sihtasutusele tasuta kasutada kuni 01.11.2023.a.

Saun on Rāpina elanikele, eriti pensionāridele, väga oluline. Saunas käiakse aastaringselt, suvekuudel on tarbijate koormus veidi väiksem, aga kõige rohkem mõjutavad pensioni ja palgapäevad. Rāpina vallas on vananev rahvastik, seega pikas perspektiivis mõjutab see ka sauna külastatavust, kuigi peresauna kasutavad noored pered.

Rāpina Vallavalitsus sihtfinantseeris sihtasutuse aruandeperioodi tegevuskulusid 17 358 euroga, millest moodustus toetus sauna remondiks 7 358 eurot ja tegevuskulude katteks 10 000 eurot. Tulud saunateenuste müügist moodustasid 17 249 eurot, sh valla poolt osaliselt kompenseeritud valla pensionāride saunapiletite hind 2 024 eurot.

Juhtkonna hinnangul on sihtasutus jätkusuutlik vähemalt 12 kuulises perspektiivis alates aruandekuupäevast. Sihtasutus on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise vajadust.

Suhtarvude analüüs

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = käibevad/lühiajalised kohustused = 2 (2017.a 1)

Maksevalmiduse kordaja (kordades) = raha/lühiajalised kohustused = 1,37 (2017.a 0,50).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 894	772	2
Nõuded ja ettemaksed	871	805	3
Kokku käibevarad	2 765	1 577	
Kokku varad	2 765	1 577	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 382	1 542	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 382	1 542	
Kokku kohustised	1 382	1 542	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	35	0	
Aruandeaasta tulem	1 348	35	
Kokku netovara	1 383	35	
Kokku kohustised ja netovara	2 765	1 577	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	17 358	8 500	6
Tulu ettevõtlusest	17 249	17 203	7
Kokku tulud	34 607	25 703	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-18 538	-12 449	8
Tööjõukulud	-14 721	-13 219	9
Kokku kulud	-33 259	-25 668	
Põhitegevuse tulem	1 348	35	
Aruandeaasta tulem	1 348	35	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 348	35
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66	765
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-160	-35
Kokku rahavood põhitegevusest	1 122	765
Kokku rahavood	1 122	765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	772	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 122	765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 894	772

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	35	35
31.12.2017	35	35
Aruandeaasta tulem	1 348	1 348
31.12.2018	1 383	1 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Räpina Saun 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standerdiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustuslaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel kassas olevat sularaha ja hoiused pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades maksevõimet.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Annetused ja toetused

Saadud toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist tegevustoetust kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui tegevustoetusena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ja tingimusel, et teenuse osutamisega seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooleks on:

- tegev- ja kõrgemjuhtkond
- tegev- ja kõrgemjuhtkonna isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad majandusüksused
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5	4
Arvelduskonto	1 889	768
Kokku raha	1 894	772

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	179	179	
Ostjatelt laekumata arved	179	179	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	692	692	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	209	209	
Ostjatelt laekumata arved	209	209	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	596	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	805	805	

Vt. ka Lisa 4

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		201		152
Sotsiaalmaks		436		386
Kohustuslik kogumispension		26		33
Töötuskindlustusmaksed		29		25
Ettemaksukonto jääk	692		596	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	692	692	596	596

Maksude ettemaksu osas vt. ka Lisa 3 ja maksuvõlgade osas Lisa 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	690	690	
Maksuvõlad	692	692	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 382	1 382	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	946	946	
Maksuvõlad	596	596	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542	1 542	

Vt. ka Lisa 4

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Tegevustoetus tegevuskuludeks	17 358	8 500
Kokku annetused ja toetused	17 358	8 500

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	17 358	8 500
Kokku annetused ja toetused	17 358	8 500

Tegevustoetus tegevuskuludeks on saadud Räpina Vallavalitsuselt, millest 10 000 eurot tegevuskulude katteks ja 7 358 eurot sauna remondikuludeks.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Saunateenus	17 249	17 203
Kokku tulu ettevõtlusest	17 249	17 203

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Administreerimiskulud	-516	-487
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	-14 894	-9 188
Inventari majandamiskulud	-28	-701
Käibemaks	-3 073	-2 059
Mitmesugused majanduskulud	0	-14
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-27	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 538	-12 449

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-11 051	-9 937
Sotsiaalmaksud	-3 670	-3 282
Kokku tööjõukulud	-14 721	-13 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	454	0	667
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	179	213	209	258

2018	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	5 492	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 292	2 024
2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 517	76
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 909	2 044

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 538	1 656

SA Räpina Saun asutajaks ja soodustatud isikuks on AS Räpina Haigla, mis kuulub Räpina Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi.

AS Räpina Haigla on andnud sihtasutusele tasuta kasutada saunaruumid 259 m2 kuni 01.11.2023.a.

Räpina vald toetas aruandeaastal SA Räpina Saun tegevuskulusid summas 17 358 eurot (2017.a 8 500 eurot), vt.täpsemalt lisa 6.

Asutajad ja liikmed - AS Räpina Haigla

1) Osteti kütet, elektrienergiat, prügiveudu, veepehmenussoola 5 492 eur (2017.a 6 517 eur). Kohustus aasta lõpus 454 eur (2017.a 667 eur).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

1) Räpina Vallavalitsus

Müüdnud pensionäride saunapiletid summas 2 024 eur (2017.a 2 044 eur). Nõue aasta lõpus 179 eur (2017.a 209 eur).

2) AS Revekor

Ostetud vett ja kanalisatsiooni summas 2 292 eur (2017.a 2 909 eur). Kohustus aasta lõpus 213 eur (2017.a 258 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2019

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN KIVISAAR	Juhatuse liige	09.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Räpina Saun nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Räpina Saun (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

Sihtasutuse finantsaruandeid 31.detsembril 2017 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamus 24.01.2018.a.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

18.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	18.04.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7961063
E-posti aadress	merilin@rapinahaigla.ee