

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Räpina Saun

registrikood: 90012544

tänava/talu nimi, Võru mnt 1

maja ja korteri number:

linn: Räpina linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64504

telefon: +372 7961063

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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

Sihtasutus osutab saunateenust Rápina vallas.

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

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

Rápina Vallavalitsus sihtfinantseeris sihtasutuse aruandeperioodi tegevuskuludid 8 500 euroga. Tulud saunateenuste müügist moodustasid 17 203 eurot, sh valla poolt osaliselt kompenseeritud valla pensionáride saunapiletite hind 2 044 eurot.

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

Sauna ei ole oluliselt senise kasutusea jooksul remonditud. Saun ei ole kasutuskõlbmatu, kuid vajaks juba kindlasti kapitaalsemat remonti, mille maksumuseks kujuneks eelduslikult 7358 eurot. Sihtasutus on pöördunud vastava täiendava eraldise taotlusega (lisaks tavapärasele tegevuskulude toetusele 10 000 eurot) Rápna Vallavalitsuse poole – aruande koostamise hetkeks ei ole Rápina Valla 2018 eelarvet veel vastu võetud .

Suhtarvude analüüs

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = käibevard/lühiajalised kohustused = 1 (2016.a 1)

Maksevalmiduse kordaja (kordades) = raha/lühiajalised kohustused = 0,501 (2016.a 0,004).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	772	7	2
Nõuded ja ettemaksed	805	1 570	3
Kokku käibevarad	1 577	1 577	
Kokku varad	1 577	1 577	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 542	1 577	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	1 542	1 577	
Kokku kohustised	1 542	1 577	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	35	0	
Kokku netovara	35	0	
Kokku kohustised ja netovara	1 577	1 577	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	8 500	7 490	6
Tulu ettevõtlusest	17 203	16 740	7
Kokku tulud	25 703	24 230	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-12 449	-11 711	8
Tööjõukulud	-13 219	-12 519	9
Kokku kulud	-25 668	-24 230	
Põhitegevuse tulem	35	0	
Aruandeaasta tulem	35	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	35	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	765	91	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35	-202	
Kokku rahavood põhitegevusest	765	-111	
Kokku rahavood	765	-111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	118	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	765	-111	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	772	7	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	35	35
31.12.2017	35	35

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Räpina Saun 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Räpina Saun on riigiraamatupidamiskohustuslane, millest tulenevalt peetakse arvestust vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendile. Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend lähtub Eesti finantsaruandluse standardist. Üldeeskirjas kirjeldatud arvestusmeetodid tulenevad «Raamatupidamise seadusest» ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, samuti rahvusvahelistest avaliku sektori raamatupidamise standarditest.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhend selgitab ja täpsustab Eesti finantsaruandluse standardi nõudeid riigiraamatupidamiskohustuslase suhtes.

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. Ostjatelt laekumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga kongreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades maksevõimet.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustusi 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

Annetused ja toetused jagatakse tegevuskulude katteks või põhivara soetamiseks.

Toetus kajastatakse saamise tekkepõhisel momendil tuluna.

Tegevuskulude katteks saadud toetuse kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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 osapoleks 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4	3
Arvelduskonto	768	4
Kokku raha	772	7

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	209	209
Ostjatelt laekumata arved	209	209
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	596
Kokku nõuded ja ettemaksed	805	805
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 095	1 095
Ostjatelt laekumata arved	1 095	1 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	475	475
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 570	1 570

Vt. ka Lisa 4

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		152		113
Sotsiaalmaks		386		314
Kohustuslik kogumispension		33		27
Töötuskindlustusmaksed		25		21
Ettemaksukonto jääk	596		475	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	596	475	475

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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	946	946
Maksuvõlad	596	596
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542	1 542
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 071	1 071
Võlad töövõtjatele	31	31
Maksuvõlad	475	475
Kokku võlad ja ettemaksed	1 577	1 577

Vt. ka Lisa 4

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 500	7 490
Kokku annetused ja toetused	8 500	7 490
Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	8 500	7 490
Kokku annetused ja toetused	8 500	7 490

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on saadud Räpina Vallavalitsuselt.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Saunateenus	17 203	16 740
Kokku tulu ettevõtlusest	17 203	16 740

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Administreerimiskulud	487	475
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	9 188	9 166
Inventari majandamiskulud	701	121
Käibemaks	2 059	1 939
Mitmesugused majanduskulud	14	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 449	11 711

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 937	9 369
Sotsiaalmaksud	3 282	3 150
Kokku tööjõukulud	13 219	12 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	667	0	549
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	209	258	1 096	224

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 517	76
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 909	2 044
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 258	53
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 888	1 999

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 656	1 586

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 8 500 eurot (2016.a 7 490 eurot), vt.täpsemalt lisa 6.

Asutajad ja liikmed - AS Räpina Haigla

1) Müüdnud saunateenust summas 76 eur (2016.a 53 eur).

2) Osteti kütet, elektrienergiat, prügivedu, veepehmdussoola 6 517 eur (2016.a 6258 eur). Kohustus aasta lõpus 667 eur (2016.a 549 eur).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

1) Räpina Vallavalitsus

Müüdnud pensionäride saunapiletid summas 2 044 eur (2016.a 1 999 eur). Nõue aasta lõpus 209 eur (2016.a 1096 eur).

2) AS Revekor

Ostetud vett ja kanalisatsiooni summas 2 909 eur (2016.a 2 888 eur). Kohustus aasta lõpus 258 eur (2016.a 224 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2018

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN KIVISAAR	Juhatuse liige	24.01.2018
Resolutsioon:	Kinnitan 24,01,2018	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Räpina Saun nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Räpina Saun (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide 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 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 lahknab 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 sihtasutuse 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 sihtasutus likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse 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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse 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 sihtasutuse 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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/
Monika Karniol

Vandeauditori number 272
OÜ Loodi Finantsid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Valgjärve vald, Põlva maakond, 63417

24.01.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	24.01.2018

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