

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kadrina Spordikeskus

registrikood: 90013093

tänava/talu nimi, Rakvere tee 14

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45201

telefon: +372 5176237

e-posti aadress: sport@kadrina.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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kadrina Spordikeskus on asutatud Kadrina valla poolt 14. aprillil 2015. a. (alus: Kadrina Vallavolikogu otsus 25.03.2015 nr 92).

Pärast OÜ Kadrina Sport likvideerimist 31.05.2015, otsustati sama tegevust jätkata SA Kadrina Spordikeskus kaudu. Sihtasutuse eesmärk on kehakultuuri, liikumise ning noorte- ja tervisespordi edendamine ja vajalike liikumis- ja sportimistingimuste loomine Kadrina vallas.

Majandustegevust alustas SA Kadrina Spordikeskus 1. juunil 2015. a. Seitsme kuu tegevustulu oli 153 515 eurot, millest teenuste ja kaupade müük moodustas 52 272 eurot ja Kadrina valla toetus 101 243 eurot.

Tegevuskulusid oli 145 806 eurot. Suurema osa sellest moodustasid majandamis- (83 251 eurot) ja tööjõukulud (58 651 eurot).

Majandusaasta lõpptulemiks kujunes kasum 7711 eurot.

Olulisemate vallapoolsete investeeringutena spordikeskusesse vahetati 2015. a. suvel osalisel Kadrina spordihoone katus ja sportbasseini sisekate.

2016. aastal on plaanis vahetada välja aastakümneid vanad ujula sport- kui ka lõõgastusbasseini liivafiltrid, uuendada kemikaalide dosaatoreid jms.

Lähiaastate perspektiivis, kuni aastani 2020 on plaanis remontida täiendavad, seni tühjana seisvad ruumid majutusteenuse osutamiseks spordikeskuse hosteli keldrikorrusel ning klientide toitlustuse paremaks korraldamiseks laiendada kööki. Hostel vajab kindlasti korralikku ventilatsioonisüsteemi.

Remondijärge ootab samuti spordihoone lasketiir, kus on amortiseerunud elektrisüsteem, samuti puudulik valgustus ja kuulipüüdjad, puuduvad ruumid relvade ja laskemoona hoidmiseks, kohtuniketööks, varustuse ja inventari hooldamiseks.

Lasketiiru remont, seal hulgas laskespordi treeningute ja võistluste läbiviimiseks vajaliku märksüsteemi soetamine, on väga perspektiivne. Põhjuseks, miks sellele tasub investeerida, on asjaolu, et Lääne-Virumaal sisuliselt puuduvad nõuetele vastavad siselasketiirud, kus eraisikutel oleks võimalik laskmistreeninguid ja –võistlusi läbi viia mitte ainult õhkrelvadest, vaid ka väikekalibribrilistest tulirelvadest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 759	33 285	2
Nõuded ja ettemaksud	6 325	8 366	3,5
Varud	343	104	4
Kokku käibevara	15 427	41 755	
Kokku varad	15 427	41 755	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	22 457	56 496	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	22 457	56 496	
Kokku kohustused	22 457	56 496	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10	10	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-14 751	-14 751	
Aruandeaasta tulem	7 711	0	
Kokku netovara	-7 030	-14 741	
Kokku kohustused ja netovara	15 427	41 755	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015	31.05.2015 - 31.05.2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	101 243		8
Tulu ettevõtlusest	52 272		9
Kokku tulud	153 515		
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-83 251		10
Tööjõukulud	-58 651		11
Muud kulud	-3 904		12
Kokku kulud	-145 806		
Põhitegevuse tulem	7 709	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2		
Aruandeaasta tulem	7 711		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015	31.05.2015 - 31.05.2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	7 709	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 041	0
Varude muutus	-239	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34 039	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-24 528	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	0
Kokku rahavood	-24 526	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 285	33 285
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 526	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 759	33 285

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Korrigeeritud saldo 30.05.2015	10	-14 751	-14 741
31.05.2015	10	-14 751	-14 741
Aruandeaasta tulem		7 711	7 711
31.12.2015	10	-7 040	-7 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SIHTASUTUSE KADRINA SPORDIKESKUS raamatupidamise majandusaasta aruanne seisuga 01.06.2015 - 31.12.2015 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise majandusaastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on kajastatud iga kliendi kohta eraldi raamatupidamise bilansis tõenäoliselt laekuvates summades.

Varud

Bilansis kajastatakse varude all müügiks ostetud kaupa. Varud on võetud arvele ja ka kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Kadrina Vallavalitsuse poolt on makstud 2015. aastal tegevustoetust, toetust üritustele ja muud toetust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapooled omavad olulist mõju ja kontrolli teiste osapoolte äriliste otsuste üle. SA-e Kadrina Spordikeskus seotud osapoolteks on asutaja, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.05.2015
Sularaha kassas	865	819
Arvelduskontod	7 894	32 466
Kokku raha	8 759	33 285

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	4 704
Kokku nõuded ostjate vastu	4 704

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.05.2015
Müügiks ostetud kaubad	343	104
Kokku varud	343	104

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 345	
Üksikisiku tulumaks		1 720
Sotsiaalmaks		3 359
Kohustuslik kogumispension		174
Töötuskindlustusmaksed		169
Ettemaksukonto jääk	276	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 621	5 422

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015
võlade tarnijatele	15 182
Kokku võlad tarnijatele	15 182

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Puhkusetasude kohustus	1 853
Kokku võlad töövõtjatele	1 853

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	01.06.2015 - 31.12.2015
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	101 243

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015
spordirajatiste käitus	28 501
majutus hostelis	21 337
füüsilise heaoluga seotud teenus	505
kauba müük	1 929
Kokku tulu ettevõtlusest	52 272

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	900
Energia	32 616
Elektrienergia	15 174
Soojusenergia	17 442
Mitmesugused bürookulud	1 629
Koolituskulud	171
Muud	47 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 251

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	44 125
Sotsiaalmaksud	14 526
Kokku tööjõukulud	58 651
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.12.2015
käibemaks ostuarvetel	3 895
maksuvõlalt arvestatud intress	7
Muud	2
Kokku muud kulud	3 904

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.06.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	10 523

Aluseks võetud riigi raamatupidamise üldeeskirja paragrahv 49'.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Sihtasutus Kadrina Spordikeskus (registrikood: 90013093) 01.06.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MARTIN	Juhatuse liige	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kadrina Spordikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kadrina Spordikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne 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.

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 olulistel osades õiglaselt Sihtasutus Kadrina Spordikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditiitori number 412

Auditiibüroo ELSS AS

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

26.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kadrina Spordikeskus (registrikood: 90013093) 01.06.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.05.2016
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	26.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	Ei
Hostelid	55201	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176237
E-posti aadress	sport@kadrina.ee