

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam

registrikood: 90014744

tänavatänu nimi: Suur-Lootsi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn, Narva-Jõesuu linn

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 29023

e-posti aadress: peiker.rein@bk.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Narva-Jõesuu Linnavolikogu 20.03.2019 otsuse nr 90 kohaselt asutati Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam ja kinnitati põhikiri. Sihtasutuse tegevuse eesmärk on Narva-Jõesuu linna sadamate ja sadamat ümbritsevate puhkealade arendamise kaudu majandus- ja elukeskkonna mitmekesistamine ning võimaluste loomine tervislike eluviiside ja tervisespordi edendamiseks, keskkonnasäästlikuks vaba aja veetmiseks, puhkemajanduse ja turismi edendamiseks. Sihtasutuse juriidiline aadress Eesti Vabariik, Ida-Virumaa, Narva-Jõesuu linn Narva-Jõesuu linn ja aadress Suur-Lootsi tn 2 ja tegevuskoht on Eesti Vabariik, Ida-Virumaa, Narva-Jõesuu linn Narva-Jõesuu linn ja aadress Suur-Lootsi tn 2/Suur-Lootsi tn 4. Sihtasutuse veebiaadress on www.njsadam.ee. Sihtasutus on Narva-Jõesuu linna valitseva mõju all olev asutus, kus linn omab 100% hääleõigust.

Sihtasutuse nõukogu on kolmeliikmeline. Sihtasutust juhib palgaline juhatuse liige. Aruandeperioodil olid nõukogu liikmetele makstud tasud kokku 7 800 eurot, juhatuse liikmele 9 600 eurot.

2023.aastal soetati monoliitkai HD 2.4 x 12m. Sellele kulutati 11 612 eurot.

Asutuse omatulu on aastalõikes erinev. Omatulu teeniti vaid navigatsiooni hooajal slipi ja kaikohtade kasutamisest.

Finantsriskidel olulist mõju sihtasutuse tegevusele ei ole, seega finantsriskide maandamiseks ei ole mingeid meetmeid eraldi kasutusele võetud. Sihtasutuse tegevusel olulist mõju keskkonnale ei ole. Sotsiaalseks mõjuks võib lugeda veeturismi ja veespordi võimaldamist ja tutvustamist elanikkonnale ja külastajatele.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng sihtasutuse majandustulemustele olulist mõju avaldanud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud (tuhandetes eurodes)

Bilansi näitajad	2023	2022
Likviidsus*	0,36	1,84
Lühiajaline maksevõime**	1,09	2,62
Ettevõtluse tulude kasv võrreldes eelmise aastaga	7,7 %	13,4%

* Likviidsus- raha ja pangakontode jääk/lühiajalised kohustused

** Lühiajaline maksuvõime- käibevara/lühiajalised kohustused

Sadamat kasutab tasuta NARVA-JÕESUU PURJESPORDIKOOL MTÜ noorte purjetajate koolitamiseks.

2023. aasta tegevused ja üritused:

24.02 - Eesti Vabariigi 105. aastapäeva tähistamine (lipu heiskamine)

3-4.06 - VI Hungerburgi regatt

4.06 - Eesti lipu päeva tähistamine (lipu heiskamine)

9.07 - Kalurite päev

23.09 - Silmufestival

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	775	4 147	2
Nõuded ja ettemaksed	1 559	1 763	3
Kokku käibevarad	2 334	5 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 215	16 801	4
Kokku põhivarad	25 215	16 801	
Kokku varad	27 549	22 711	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 133	2 257	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 133	2 257	
Kokku kohustised	2 133	2 257	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 454	18 423	
Aruandeaasta tulem	4 962	2 031	
Kokku netovara	25 416	20 454	
Kokku kohustised ja netovara	27 549	22 711	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	87 000	80 500	6
Tulu ettevõtlusest	10 171	7 186	7
Kokku tulud	97 171	87 686	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-32 995	-40 497	8
Tööjõukulud	-56 019	-43 550	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 198	-1 611	4
Kokku kulud	-92 212	-85 658	
Põhitegevuse tulem	4 959	2 028	
Intressitulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	4 962	2 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 959	2 028	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 198	1 611	4
Kokku korrigeerimised	3 198	1 611	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203	-985	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-123	301	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 240	2 958	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 612	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 612	0	
Kokku rahavood	-3 372	2 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 147	1 189	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 372	2 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	775	4 147	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	18 423	18 423
Aruandeaasta tulem	2 031	2 031
31.12.2022	20 454	20 454
Aruandeaasta tulem	4 962	4 962
31.12.2023	25 416	25 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Narva-Jõesuu Sadam SA 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Samuti on raamatupidamislikul arvestusel arvesse võetud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend .

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on 10 000 eurot ilma käibemaksuta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta , kuid soetusmaksumus vahemikus 1000 - 9999 eurot, kantakse soetamisel kuluks ja peetakse arvestust bilansiväliselt, kuni varad on aktiivses kasutuses.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Annetused ja 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.

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

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse nõukogu liikmed ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud .

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	775	4 147
Kokku raha	775	4 147

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	401	418
Sotsiaalmaks	842	875
Kohustuslik kogumispension	16	28
Töötuskindlustusmaksed	45	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 304	1 369

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		18 412	18 412
Jääkmaksumus		18 412	18 412
Amortisatsioonikulu	-1 611		-1 611
Ümberliigitamised	18 412	-18 412	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	18 412	-18 412	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 412	0	18 412
Akumuleeritud kulum	-1 611		-1 611
Jääkmaksumus	16 801	0	16 801
Ostud ja parendused	11 612		11 612
Muud ostud ja parendused	11 612		11 612
Amortisatsioonikulu	-3 198		-3 198
31.12.2023			
Soetusmaksumus	30 024		30 024
Akumuleeritud kulum	-4 809		-4 809
Jääkmaksumus	25 215		25 215

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	829	829	
Maksuvõlad	1 304	1 304	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 133	2 133	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	888	888	
Maksuvõlad	1 369	1 369	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 257	2 257	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	73 066	80 500
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 934	0
Kokku annetused ja toetused	87 000	80 500

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Slipi kasutamine	1 100	653
Kaikoht	6 502	4 636
muud tulud	589	649
viilhallis sektsiooni rent	1 980	1 248
Kokku tulu ettevõtlusest	10 171	7 186

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-5 263	-5 609
Elektrienergia	-5 263	-5 609
Veevarustusteenused	-349	-102
Mitmesugused bürookulud	-3 577	-4 192
Inventar ja selle tarvikud	-5 643	-13 937
Valveteenused	-1 685	-1 465
Pontoonide hooldus	-7 282	-3 720
prügi vedu	-215	-159
katuseremont (viilhall)	-1 428	0
Muud	-7 553	-11 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-32 995	-40 497

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 914	32 595
Sotsiaalmaksud	14 105	10 955
Kokku tööjõukulud	56 019	43 550

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Narva-Jõesuu linn
---	-------------------

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 400	15 900

(vt lisa 6)

Aruandeperioodil sai Narva-Jõesuu Sadam SA Narva-Jõesuu linnalt finantseerimise tegevuskuludeks .

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Narva-Jõesuu sadama tegevus jätkub.Veebruaris 2024 on sõlmitud Narva-Jõesuu linna ja SA Narva-Jõesuu sadam vahel sihtfinantseerimise leping 2024.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2024

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (registrikood: 90014744) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PEIKER	Juhatuse liige	21.02.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

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

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Narva-Jõesuu sadam (registrikood: 90014744) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	21.02.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peiker.rein@bk.ru