

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

SA Pannjärve Tervisespordikeskus tegutseb aastast 2011. Sihtasutuse eesmärkideks on spordiorganisatsioonide, koolide, asutuste ning laste- ja noortesporti, konverentside, tervitus- ja koolitustegevuseks tingimuste loomine ja sellega kaasnevate teenuste pakkumine. Lisaks elanikonna vaba aja eesmärgistatud sisustamine.

Sihtasutus on asutatud Illuka Vallavalitsuse poolt. Sihtasutust finantseeritakse Illuka valla eelarvest tehtavate eraldiste, teenitud omatulu ja projektirahadega. Sihtasutuse kaudu rahastatakse kogu vallasporti tegevust: võrkpall, jalgpall, korvpall, suusatamine jne. 2012 aasta majandustegevus oli parem kui 2011 aastal. Keskust külastas ja meie poolt pakutavaid teenuseid tarbis oluliselt rohkem inimesi. Kindlasti avaldasid positiivset mõju 2011 aastal tehtud reklaamikampaaniad. Külastatavuse suurenemisele mõjusid positiivselt seikluspargis tehtud investeeringud eraettevõtjate poolt.

Lõpule hakkab jõudma keskuse aluse maa munitsipaliseerimise protsess. See annab tegevuse arendamisele uue hoo.

Majandusaasta 2012 võib lugeda edukaks.

Suhtarvud:

1. koguvara rentaablus	2012	2011
(puhaskasum/varad kokku)	2,91	88,55
2. lühiajalis võlgnevuse kordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	1,47	8,73

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	220 186	83 296	2
Nõuded ja ettemaksed	10 407	10 497	3
Kokku käibevara	230 593	93 793	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 009	0	5
Kokku põhivara	16 009	0	
Kokku varad	246 602	93 793	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 368	10 736	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	136 000	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	156 368	10 736	
Kokku kohustused	156 368	10 736	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	83 057	0	
Aruandeaasta tulem	7 177	83 057	
Kokku netovara	90 234	83 057	
Kokku kohustused ja netovara	246 602	93 793	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	196 009	262 038	7
Tulu ettevõtlusest	97 079	48 198	8
Kokku tulud	293 088	310 236	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-10 354	-3 035	
Mitmesugused tegevuskulud	-158 758	-122 834	9
Tööjõukulud	-116 945	-101 038	10
Muud kulud	-1	-416	
Kokku kulud	-286 058	-227 323	
Põhitegevuse tulem	7 030	82 913	
Finantstulud ja -kulud	147	144	
Aruandeaasta tulem	7 177	83 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	7 030	82 913
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	90	-10 497
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 632	4 345
Muud rahavood põhitegevusest	-16 009	0
Kokku rahavood põhitegevusest	743	76 761
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	136 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	147	144
Kokku rahavood investeerimistegevusest	136 147	144
Kokku rahavood	136 890	76 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 296	6 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	136 890	76 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	220 186	83 296

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	83 057	83 057
31.12.2011	83 057	83 057
Aruandeaasta tulem	7 177	7 177
31.12.2012	90 234	90 234

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
masinad ja seadmed	10

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 akumuleeritud 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 172	121
Arvelduskontod	219 014	83 175
Kokku raha	220 186	83 296

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 084	8 084			
Ostjatelt laekumata arved	8 084	8 084			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 273	2 273			4
Ettemaksed	50	50			
Muud makstud ettemaksed	50	50			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 407	10 407			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 346	2 346			
Ostjatelt laekumata arved	2 346	2 346			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 936	4 936			4
Ettemaksed	3 215	3 215			
Muud makstud ettemaksed	3 215	3 215			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 497	10 497			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 273		4 936	
Üksikisiku tulumaks		2 417		1 810
Sotsiaalmaks		4 284		3 283
Kohustuslik kogumispension		151		89
Töötuskindlustusmaksed		493		367
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 273	7 345	4 936	5 549

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 009	16 009	16 009
Muud ostud ja parendused	16 009	16 009	16 009
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 009	16 009	16 009
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	16 009	16 009	16 009

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 834	12 834			
Võlad töövõtjatele	189	189			
Maksuvõlad	7 345	7 345			4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 368	20 368			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 161	5 161			
Võlad töövõtjatele	26	26			
Maksuvõlad	5 549	5 549			4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 736	10 736			

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	180 000	262 038
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 009	0
Kokku annetused ja toetused	196 009	262 038
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	196 009	242 864

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Rahaline annetus	316 000	262 038
Kokku annetused ja toetused	316 000	262 038

136000 eur on saadud põhivara sihtfinantseerimisena. Vara on soetatud 2013 aastal.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
majutus	48 924	10 166
ruumide rent	41 662	37 423
inventari rent	6 493	609
Kokku tulu ettevõtlusest	97 079	48 198

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	9 358	8 582
Energia	46 736	37 742
Elektrienergia	18 268	14 905
Soojusenergia	27 363	21 290
Kütus	1 105	1 547
Mitmesugused bürookulud	31 382	9 590
Uurimis- ja arengukulud	0	10 840
Lähetuskulud	906	96
Koolituskulud	54	126
Muud	70 322	55 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	158 758	122 834

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-87 040	75 209
Sotsiaalmaksud	-29 905	25 829
Kokku tööjõukulud	-116 945	101 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Illuka vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
---	--	--

	31.12.2012	31.12.2011
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	610

2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 142	784
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	10.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	18 357	17 318

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KOLLO	Juhatuse liige	29.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 31.12.2012 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

29.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Pannjärve Tervisespordikeskus Sihtasutus (registrikood: 90010261) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	29.04.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

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