

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

talu nimi: Padasoomäe talu

küla: Urvaste küla

vald: Urvaste vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66518

telefon: +372 53425054

e-posti aadress: info@pokumaa.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 10 Annetused ja toetused	15
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 12 Muud tulud	16
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkas Pokumaa Sihtasutus põhikirjaliste tegevuste elluviimist, so Edgar Valteri Pokuraamatu ainestikul põhineva Pokumaa rajamine ja haldamine.

Tegevused: külastajate vastuvõtt (suveperioodil kuuel päeval nädalas, teistel aastaagadel kokkuleppel), territooriumi hooldus, eriprogrammid, üritused.

1. Elluviidud projektid:

- „Pokumaa SA õpperadade korrastamine ja rajainfo uuendamine“ KIKi toetus 13 000€
- „Pokudega kooliküpsiks“ – KIKi toetus 28 650€
- Etenduste "Pokumäng" ja "Pastoraalid" montaaž ja DVD kujundus 300€

2. 2013. aastal toimunud üritused ja programmid:

- Jaaniõhtu
- „Pokumängu“ etendused 12 korda
- Hobutöönädal ja -seminar
- Pereõhtu „Pastoraalid“
- kontsert „Melanhoolsed meestelaulud“
- Programm „Puukoga metsas“ Valgamaa koolide 1. klassidele (Lilli Looduskooli KIKiprojekt)
- Programm „Kamakõrd“ Padasoomäel koos Urvaste Külade Seltsiga
- Jõuluprogramm „Pintselsabade talvised askeldused“

3. Muud tegevused:

Koostöö Laste Lõunamaa projektis, hinnapakkumised ja programmide väljatöötamine uute KIKi loodusprojektide jaoks (Valgamaa lasteaiad ja koolid, Põlva- ja Võrumaa koolid), osalemine maakondlikel turismiüritustel ja seminaridel, Pokumaa programmide tutvustus maakondlikel loodushariduse infopäevadel, Edgar Valteri ateljee kolimine Pokukotta jmt

Metsakuiva materjali lõikus, küttepuidu ettevalmistamine, tiigi puhastamine ja radade korrastamine, koduloomade aediku ehitus, Hauka lava uue põranda ehitus, kiige rekonstrueerimine, Padasoomäe WCle ja puukuurile uue katuse ehitamine jm

Majandustegevus on tsükliline, külastatavus on suur suvekuudel saavutades maksimumi juulis ja minimaalne jaanuarist märtsini ning novembris. Peamised suhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvestamise aluseks olevad valemid:

	2013.a.	2012.a.
Müügitulu (eurodes)	29 194	42 537
Käibe kasv	-31,368%	-10,443%
Lühiajal.võla kattekordaja	1,0737	0,6003

Käibe kasv (%) = (müügitulu₂₀₁₃-müügitulu₂₀₁₂) / müügitulu₂₀₁₂ *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Alates 01.01.2012 kehtima hakanud uus raamatupidamise seadus koos RTJ-dega muutis tulude arvestamise põhimõtet, loobudes tulude-kulude vastavuse printsiibist ja sätestades tulu arvestamise selle tekkimise ajast lähtudes. Seega enne 01.01.2012 saadud põhivara sihtfinantseerimise kajastamise brutomeetodi tulemusena saadud näitajad on ümber arvestatud eeldusel, et kui tingimuslikke kohustusi enam ei kaasne, on finantseeritavad summad arvestatud kogusummas tulusse. Sellest tingituna tekkis arvestuslikult 2012.a. tulemiks kahjum ja 2013.a. tulemiks tavapärasest tunduvalt suurem kasum.

Korrigeerimised seisuga 01.01.2012 kajastati real "Eelmiste perioodide jaotamata kasum".

Töötajaid töölepingu alusel oli majandusaasta suvehooajal 3-5, hooajaväliselt 1, lisaks täiskohaga juhatuse liige..

2014. aastal jätkab Pokumaa Sihtasutus põhikirjalist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 827	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 671	2 431	2
Varud	6 517	5 686	3
Kokku käibevara	14 015	8 117	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	724 649	764 855	5
Bioloogilised varad	26 965	28 123	6
Kokku põhivara	751 614	792 978	
Kokku varad	765 629	801 095	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 829	
Võlad ja ettemaksed	13 053	11 692	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 053	13 521	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	40 337	842 571	8
Kokku pikaajalised kohustused	40 337	842 571	
Kokku kohustused	53 390	856 092	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-95 964	-85 098	
Aruandeaasta tulem	767 236	-10 866	
Kokku netovara	712 239	-54 997	
Kokku kohustused ja netovara	765 629	801 095	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 300	55 629	9
Annetused ja toetused	41 602	4 029	10
Tulu ettevõtlusest	29 194	42 537	11
Muud tulud	820 540	5 557	12
Kokku tulud	909 636	107 752	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-33 650	-2 234	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 834	-25 941	14
Tööjõukulud	-23 642	-36 796	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 056	-52 873	
Muud kulud	-3	-166	
Kokku kulud	-142 185	-118 010	
Põhitegevuse tulem	767 451	-10 258	
Intressikulud	-216	-612	
Muud finantstulud ja -kulud	1	4	
Aruandeaasta tulem	767 236	-10 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	767 451	-10 258
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 056	52 873
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 842	0
Muud korrigeerimised	-810 235	-4 902
Kokku korrigeerimised	-770 021	47 971
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-240	-1 536
Varude muutus	-831	1 250
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 362	2 082
Laekunud intressid	1	4
Makstud intressid	-216	-612
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 494	38 901
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 850	0
Laekunud bioloogilise vara müügist	10 000	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 150	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-45 227
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 829	1 829
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 829	-43 398
Kokku rahavood	4 827	-4 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	4 497
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 827	-4 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 827	0

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	40 967	-85 098	-44 131
Aruandeaasta tulem		-10 866	-10 866
31.12.2012	40 967	-95 964	-54 997
Aruandeaasta tulem		767 236	767 236
31.12.2013	40 967	671 272	712 239

2012.a. tulem on muudetud varem kajastatud tulemiga võrreldes, kuna Raamatupidamise Toimkonna juhendites on toimunud muudatused, mis hakkasid kehtima 01.01.2013.a. (RTJ 12)

Pokumaa SA 2012.a. ja 2013.a. tulemite arvestusmeetodid on erinevad eelmiste perioodide arvestusmeetoditest ning ei ole seetõttu võrreldavad varasemate tulemustega. Erinevuse põhjuseks on sihtfinantseerise kajastamine seisukohtade muutumine. Varasematel aastatel kajastati sihtfinantseerimisi brutomeetodil, nüüd kajastatakse vara soetusmaksumuses, kuid vara finantseerimiseks saadud vahendid kajastatakse tuluna, kui see on sissenõutav ja kui lepingu tingimused on täidetud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuni 31.12.2012.a. kajastati põhivara sihtfinantseerimine brutomeetodil, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võeti bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Seoses RTJ 12 muudatustega kajastatakse nüüd sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivara soetusmaksumuses, ning selleks saadud finantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui finantseerimine muutub sissenõutavaks ning kõik sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Sellest muudatusest tulenevalt on käesolevas aruandes korrigeeritud 2012.a. tulemit ja pikaajalise sihtfinantseerimise jääki ning eelmiste perioodide tulemit.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Pikaajalise sihtfinantseerimise jääk	627 954	214 617	842 571
Eelmiste perioodide tulem	90 900	-175 998	-85 098
Aruandeaasta tulem	27 753	-38 619	-10 866

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke(v.a. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on ebatõenäoliselt laekuvad, kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit, bilansiline varude jääk on kindlaks tehtud inventuuriga. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Tegevuskulud")

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilise varana on kajastatud kasvav mets. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, ning alternatiivsed võimalused (viimase

tehingu turuhind, sarnase bioloogilise vara turuhind või diskonteeritud turuhind) ei ole usaldusväärsed SA tingimustes, kus mets on saadud SA asutajate poolt mitterahalise sissemaksena; kajastatakse seda vara soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Tulenevalt SA põhikirjalisest tegevusest ei ole mets mõeldud müügiobjektina.

Aruandes on kasvava metsa kajastamisel kasutatud soetusmaksumuse meetodit.

Õiglasse väärtuse hindamine ei ole juhatuse hinnangul õigustatud.

Suurem osa Pokumaa SA territooriumist on kaetud metsaga, mis täidab ennekõike looduse tundmaõppimise ja tunnetamise eesmärki. Selleks on erinevate projektide toel loodud kokku 4 õpperada, toimuvad koolitused ja õpperetked ning on koostatud Pokumaa taimede ja lindude andmebaas.

Samuti puuduvad rahalised vahendid sellise hindamisteenuse iga-aastaseks ostmiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	25 aastat
Rajatised	4-5 aastat
Masinad, seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas.

Aruandeperioodil tasumisele kuuluvad intressid kantakse tekkepõhiselt.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestuse põhimõtted:

(a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud; Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele

saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“

(c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega

seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse arvestuspõhimõtet:

- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5;

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud finantseerimise aluseks oleva lepingu kõik tingimused.

Tulud

Tasud ühingu liikmetelt:

-Mittesihtotstarbelised tasud

Mittesihtotstarbelised tasud, toetused ühingu liikmetelt ja sisseastumismaksud.

Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelisel kirjel.

-Sihtotstarbelised tasud

Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt on liikmetele mitmesuguste ühisürituste korraldamise tasud.

Annetused ja toetused.

-Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused

kasutamise otstarve on jäetud sihtasutuse otsustada

-Sihtotstarbelised annetused ja toetused

Sihtotstarbeliselt tehtud annetused ja toetused, s.h. valitsuse sihtfinantseerimise toetused.

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulu ettevõtlusest .

Põhitegevuse suundadest lähtudes tegeletakse ka majandustegevusega.

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.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulukirjete lõikes. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures sarnased kirjed summeeritakse.

Tegevuskulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta.

Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Kirjel "Mitmesugused tegevuskulud", ei kajastata amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" .

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulu.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud ja – tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja –kulud" vastavatel kirjetel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- sihtasutuse asutajaliikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse juhatuse liikmed ning nende lähedased sugulased;
- sihtasutuse nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 527	2 527
Muud nõuded	144	144
Viitlaekumised	144	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 671	2 671
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	229	229
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-229	-229
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197
Muud nõuded	2 234	2 234
Viitlaekumised	2 234	2 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 431	2 431

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	6 517	5 686
Müügiks ostetud kaubad	6 517	5 686
Kokku varud	6 517	5 686

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 704	196	
Üksikisiku tulumaks		306		178
Sotsiaalmaks		525		207
Kohustuslik kogumispension		38		18
Töötuskindlustusmaksed		26		50
Ettemaksukonto jääk	2 527		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 527	2 599	197	453

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011								
Soetusmaksumus	12 844	923 617	4 612	4 612	48 610	16 435	16 435	1 006 118
Akumuleeritud kulum	0	-151 008	-1 117	-1 117	-36 265	0		-188 390
Jääkmaksumus	12 844	772 609	3 495	3 495	12 345	16 435	16 435	817 728
Amortisatsioonikulu	0	-43 143	-922	-922	-8 808			-52 873
31.12.2012								
Soetusmaksumus	12 844	923 617	4 612	4 612	48 610	16 435	16 435	1 006 118
Akumuleeritud kulum	0	-194 151	-2 039	-2 039	-45 073	0		-241 263
Jääkmaksumus	12 844	729 466	2 573	2 573	3 537	16 435	16 435	764 855
Ostud ja parendused		8 850						8 850
Amortisatsioonikulu		-44 597	-922	-922	-3 537			-49 056
Ümberklassifitseerimised		16 435				-16 435	-16 435	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		16 435				-16 435	-16 435	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	12 844	948 902	4 612	4 612	0	0	0	966 358
Akumuleeritud kulum	0	-238 748	-2 961	-2 961	0	0	0	-241 709
Jääkmaksumus	12 844	710 154	1 651	1 651	0	0	0	724 649

Pokumaa SA on sõlminud arvelduskrediidi lepingu Swedbank AS, krediidi limiit on 6300 eurot. Lepingu periood on 04.05.2013-04.05.2014.a, arvelduskrediidi intressimäär on 6,5 %. Arvelduskrediidi tagatiseks on panditud 2 kinnistut summas 1 022 586,38 eur.

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	28 123	28 123
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 123	28 123
31.12.2012		
Soetusmaksumus	28 123	28 123
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	28 123	28 123
Müügid	-1 158	-1 158
31.12.2013		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2013	2012
Mets	10 000	
Kokku	10 000	

Bioloogilise varana on kajastatud mets, mis on saadud sihtasutuse asutajate poolt mitterahalise sissemaksena. Mets on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest.

Lähtudes sihtasutuse põhikirjalistest eesmärkidest, täidab mets ennekõike looduse tundmaõppimise ja tunnetamise eesmärki. Selleks on erinevate projektide toel loodud kokku 4 õpperada, toimuvad koolitused ja õpperetked ning on koostatud Pokumaa taimede ja lindude andmebaas.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 649	1 649		
Võlad töövõtjatele	4 262	4 262		
Maksuvõlad	2 599	2 599		
Muud võlad	4 543	4 543		
Intressivõlad	2	2		
Muud viitvõlad	4 541	4 541		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 053	13 053		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 539	1 539		
Võlad töövõtjatele	5 705	5 705		
Maksuvõlad	453	453		
Muud võlad	3 995	3 995		
Muud viitvõlad	3 995	3 995		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 692	11 692		

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	847 474		-4 902	842 572
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	847 474		-4 902	842 572
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Leader Ühisprojekt	0	2 234	-2 234	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	2 234	-2 234	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	847 474	2 234	-7 136	842 572

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	842 572		-810 235	32 337
KIK Matkarajad ja infotahvlid		8 000	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	842 572	8 000	-810 235	40 337
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK Matkarajad ja infotahvlid		5 000	-5 000	0
KIK Pokudega kooliküpseks		28 650	-28 650	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		33 650	-33 650	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	842 572	41 650	-843 885	40 337

Sihtfinantseerimise jäagist põhivara toetuseks on 2013.a. arvestatud tuludesse 2008.a. saadud sihtfinantseerimine EAS projektile "Pokumaa teemapargi külastuskeskuse rajamine" toetus summas 810 235 eurot.

2013.a. KIK-lt saadud toetus õpperadade uuendamine ja rajainfo korrastamine summas 8000 eurot kajastatakse pikaajalise sihtfinantseerimise jäagis kohutusena, kuni kõik tingimused on täidetud (5.aastat).

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks	2 400	2 240
Põhikirjaliseks tegevuseks	15 900	53 389
Kokku liikmetelt saadud tasud	18 300	55 629

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 650	2 234
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	7 952	1 795
Kokku annetused ja toetused	41 602	4 029

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2013	2012
Rahaline annetus	41 363	4 030
Mitterahaline annetus	239	0
Kokku annetused ja toetused	41 602	4 030

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Piletite müük	18 102	27 923
Teenuste müük (giidimine, ruumide rent, seminariteenus)	2 028	1 362
Kaupade müük	9 064	13 252
Kokku tulu ettevõtlusest	29 194	42 537

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	8 842	0
Tulu sihtfinantseerimisest	810 235	4 902
Töötukassa toetus	1 463	655
Kokku muud tulud	820 540	5 557

2012.a. tulem on muudetud varem kajastatud tulemiga võrreldes, kuna Raamatupidamise Toimikonna juhendites on toimunud muudatused, mis hakkasid kehtima 01.01.2013.a. (RTJ 12)

Pokumaa SA 2012.a. ja 2013.a. tulemite arvestusmeetodid on erinevad eelmiste perioodide arvestusmeetoditest ning ei ole seetõttu võrreldavad varasemate tulemustega. Erinevuse põhjuseks on sihtfinantseerise kajastamise seisukohtade muutumine. Varasematel aastatel kajastati sihtfinantseerimisi brutomeetodil, nüüd kajastatakse vara soetusmaksumuses, kuid vara finantseerimiseks saadud vahendid kajastatakse tuluna alles siis, kui kõik lepingu tingimused on täidetud.

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2013	2012
KIK matkarajad ja infotahvlid	5 000	0
KIK Pokudega kooliküpsiks	28 650	0
Ühisprojekt	0	2 234
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	33 650	2 234

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	4 568	3 054
Elektrienergia	4 568	3 054
Mitmesugused bürookulud	4 100	3 953
Riiklikud ja kohalikud maksud	325	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	229
Müüdud kauba kulu	7 252	7 402
Litsentsitasu	809	809
Meisterdamine	481	95
Reklaam	2 778	2 932
Ürituste korralduskulud	2 860	2 775
Muud	12 661	4 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 834	25 941

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 951	28 689
Sotsiaalmaksud	4 561	8 107
Haigushüvitis	131	0
Kokku tööjõukulud	23 643	36 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 550	10 740

Liikmete arv majandusaasta lõpul kajastab Sihtasutuse asutajaliikmeid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI HALLIK-KONNULA	Juhatuse liige	28.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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.

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 arv näitajate 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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pokumaa Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

Finantskindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Sõbra 56b, Tartu

28.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE ROOMA	Vandeaudiitor	28.04.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53425054
E-posti aadress	info@pokumaa.ee