

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 3374419

faks: +372 3374419

e-posti aadress: janek@tuhamagi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	14
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 12 Annetused ja toetused	16
Lisa 13 Muud tulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

SA Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus on asutatud MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele, Kiviõli Linnavalitsuse ja MTÜ Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi poolt 18.11.2005. Sihtasutuse eesmärgiks on oma vara ja oskusteabe kasutamise kaudu seiklusturismi keskuse välja arendamine, vajalike investeeringute kaasamine ning vastava infrastruktuuri väljaehitamine ja rakendamine. SA põhikirjaliste eesmärkide ellu viimisega (Kiviõli vana poolkoksimäe 80,11ha piirkonna korrastamisega) kaasnevad samal ajal ka positiivsed keskkonnakaitselised mõjud, paraneb üldine elukeskkond ning suureneb piirkonna turismialane atraktiivsus.

Sihtasutuse tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK 2008) on Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (kood 9329).

2013 aastat kõige olulisemaks tegevuseks oli Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (edaspidi EAS) Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise meetme toetuse abil "Kiviõli seiklusturismi keskuse lõplik välja arendamine" projekti lõpetamine ja keskuse ametlik avamine 11.10.2013.

EAS europrojekti lõplikuks maksumuseks oli 3,8 mln eurot, millest Regionaalarengu Fondi eurotoetus moodustas 3003737.97 eurot. Projekti raames ehitati välja keskuse hooned ja muut taristu ning soetati vajalikud seadmed aastaringseks teenuste pakkumiseks.

Kuigi lõplikult valmis keskus sügisel, õnnestus tänu soodsatele lumeoludele hakata keskuse kõige olulisemat teenust, talvist mäesuusateenust, pakkuma juba veebruaris 2013. Kahe kuu jooksul külastas suusakeskust ca 14000 külastajat. Suvel käivitus ka suusatõstukite abil toimiv mägiautode teenus ning valmisid korporatiivklientide teenindamiseks mõeldud seminariruumid. Peale keskuse täielikku valmimist planeeritakse edasiseks keskuse aastaseks külastajate mahuks 50000-60000 külastajat. Uus ja atraktiivne külastuskeskus leidis Eesti turismimaastikul ka olulist tunnustamist. SA Põhja Eesti Turism nimetas keskuse aasta kõige atraktiivsemaks turismiprojektiks ning Eesti Turismifirmade Liit nimetas Kiviõli Seikluskeskuse 2013 aasta kõige paremaks turismiobjektiks.

Oluliseks 2013 aasta projektiks oli ka koostöös Bris Teenused OÜ-ga Kiviõli motofestivali korraldamine 3.-4.08.2013. Festivali raames toimus seekord lisaks traditsioonilisele külgkorviga krossisiklite maailmameistrivõistluste etapile ka quadracerite euroopameistrivõistluste etapp. Kahe päeva jooksul külastas motofestivaliga seoses Kiviõli ca 5000 inimest, kellest ca 700 olid välisriikide motofännid. Läbi selliste traditsiooniliste suurvõistluste suureneb lähiaastatel oluliselt Ida-Virumaa turismialane atraktiivsus. Rahvusvaheline Motoföderatsioon andis Kiviõlis toimunud külgkorvide MM-etapile väga kõrge hinnangu ja andis loa korraldada nii külgkorvide MM-etapp kui ka quadracerite EM-etapp Kiviõlis ka 2014 aastal.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2013	2012
Tulud (eurodes)	543 536	146 932
Tulu kasv	269,92%	69,31%
Käibekapital (eurodes)	-326 505	-838 965
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,32	0,43

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (tulud kokku 2013 – tulud kokku 2012)/ tulud kokku 2012 * 100
- Käibekapital (eurodes) = käibevara – lühiajalised kohustused
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 526	17 686	2
Nõuded ja ettemaksed	144 899	635 162	3
Kokku käibevara	153 425	652 848	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 438 050	3 449 438	5
Kokku põhivara	4 438 050	3 449 438	
Kokku varad	4 591 475	4 102 286	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	524 930	1 341 813	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	150 000	10
Kokku lühiajalised kohustused	524 930	1 491 813	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 000 058	1 862 689	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 000 058	1 862 689	
Kokku kohustused	3 524 988	3 354 502	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	746 825	710 010	
Aruandeaasta tulem	318 703	36 815	
Kokku netovara	1 066 487	747 784	
Kokku kohustused ja netovara	4 591 475	4 102 286	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 917	2 045	11
Annetused ja toetused	402 500	83 503	12
Muud tulud	94 119	61 384	13
Kokku tulud	498 536	146 932	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-39 307	-22 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 042	-40 395	
Tööjõukulud	-32 817	-28 337	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 622	-18 685	5
Muud kulud	-93	-9	
Kokku kulud	-179 881	-110 157	
Põhitegevuse tulem	318 655	36 775	
Muud finantstulud ja -kulud	48	40	
Aruandeaasta tulem	318 703	36 815	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	318 655	36 775	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 622	18 685	5
Muud korrigeerimised	701 984	0	1
Kokku korrigeerimised	745 606	18 685	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-598 096	-54 574	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-839 515	-56 565	
Laekunud intressid	48	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-373 302	-55 679	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 039 701	-1 471 933	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 039 701	-1 471 933	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 403 843	1 490 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 403 843	1 490 600	
Kokku rahavood	-9 160	-37 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 686	54 698	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 160	-37 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 526	17 686	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	959	8 026	8 985
Aruandeaasta tulem	0	36 815	36 815
31.12.2012	959	44 841	45 800
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	701 984	701 984
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	959	746 825	747 784
Aruandeaasta tulem	0	318 703	318 703
31.12.2013	959	1 065 528	1 066 487

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismikeskus juhatus on koostanud 2013. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus muutnud arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Eelmistel perioodidel on SA vara sihtfinantseerimisi kajastanud brutomeedodil. Alates käesolevast aruandeaastast võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatuvalt.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	168 555	-18 555	150 000
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 546 118	-683 429	1 862 689
Eelmiste perioodide akumuleeritud tuleml	8 026	701 984	710 010

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplik eemaldamine kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavat amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

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. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Annetused ja toetused“ kirjel.

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. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Annetused ja toetused“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimisel kajastatakse põhivara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sihtasutuse liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuludena enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmise perioodi eest).

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel tuleb lähtuda järgmistest põhimõtetest:

- (a) liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;
- (b) sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Maksustamine

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning sihtasutuse tegevusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	5 506	5 506
Arvelduskonto	3 020	12 180
Kokku raha	8 526	17 686

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 727	27 727	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 727	27 727	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 116	3 116	0	0	4
Ettemaksed	377	377	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	377	377	0	0	
Nõue EAS-le	113 679	113 679	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 899	144 899	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	55 088	55 088	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	55 088	55 088	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 038	29 038	0	0	4
Nõue EAS-le	551 036	551 036	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	635 162	635 162	0	0	

Tuhamäe projektiga seotud sihtfinantseeringud laekuvad alles peale kulutuste tegemist ja tasumist SA Kiviõli Seiklusturismi Keskuse poolt. Seetõttu on bilansis üleval nõue sihtfinantseerimise esitatud taotluses. Nõue laekub bilansipäeva järgselt.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	632	0	26 297	0
Üksikisiku tulumaks	0	972	0	530
Sotsiaalmaks	0	1 725	0	970
Kohustuslik kogumispension	0	105	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	106
Ettemaksukonto jääk	2 484		2 741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 116	2 970	29 038	1 665

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	890 351	0	0	0	606 448	606 448	1 496 799
Akumuleeritud kulum	-65 759	0	0	0	0	0	-65 759
Jääkmaksumus	824 592	0	0	0	606 448	606 448	1 431 040
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 037 083	2 037 083	2 037 083
Amortisatsioonikulu	-18 685	0	0	0	0	0	-18 685
31.12.2012							
Soetusmaksumus	890 351	0	0	0	2 643 531	2 643 531	3 533 882
Akumuleeritud kulum	-84 444	0	0	0	0	0	-84 444
Jääkmaksumus	805 907	0	0	0	2 643 531	2 643 531	3 449 438
Ostud ja parendused	312 957	586 535	586 535	132 742	0	0	1 032 234
Amortisatsioonikulu	-34 435	-7 396	-7 396	-1 791	0		-43 622
Ümberklassifitseerimised	2 522 214	0	0	116 664	-2 638 878	-2 638 878	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	2 522 214	0	0	116 664	-2 638 878	-2 638 878	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 725 522	586 535	586 535	249 406	2 643 531	2 643 531	7 204 994
Akumuleeritud kulum	-118 879	-7 396	-7 396	-1 791	-2 638 878	-2 638 878	-2 766 944
Jääkmaksumus	3 606 643	579 139	579 139	247 615	4 653	4 653	4 438 050

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	72 526	0	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	111 206	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Masinad ja seadmed	579 916	0	
Muud varad	2 513 646	0	
Kokku	3 093 562	0	

Rendileping põhivarade kasutamiseks on sõlmitud kuni 31.03.2030.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	275 292	275 292	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 502	3 502	0	0	8
Maksuvõlad	2 970	2 970	0	0	4
Muud võlad	114 761	114 761	0	0	9
Muud viitvõlad	114 761	114 761	0	0	9
Saadud ettemaksed	128 405	128 405	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	128 405	128 405	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	524 930	524 930	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	652 884	652 884	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 145	1 145	0	0	8
Maksuvõlad	1 665	1 665	0	0	4
Muud võlad	545 194	545 194	0	0	9
Muud viitvõlad	545 194	545 194	0	0	9
Saadud ettemaksed	140 925	140 925	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	140 925	140 925	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 341 813	1 341 813	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 342	1 145	
Puhkusetasude kohustus	1 160	0	
Kokku võlad töövõtjatele	3 502	1 145	7

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	114 761	114 761	0	0	
Esitatud taotlus EAS-le	113 679	113 679	0	0	
Muud võlad	1 082	1 082	0	0	
Kokku muud võlad	114 761	114 761	0	0	7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	545 194	545 194	0	0	
Esitatud taotlus EAS-le	543 582	543 582	0	0	
Muud võlad	1 612	1 612	0	0	
Kokku muud võlad	545 194	545 194	0	0	7

Muudes võlgade on kajastatud EAS poolt finantseeritava põhivara soetamise taotlus, mis realiseerub alles peale kulutuste tegemist ja tasumist SA Kiviõli Seiklusturismi Keskuse poolt.

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Lõpetatud põhivara	818 120	0	-18 555	799 565	
Lõpetamata projektid	487 211	1 427 897	0	1 915 108	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 305 331	1 427 897	-18 555	2 714 673	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	45 448	-45 448	0	
Kiviõli Linnavalitsus	0	2 000	-2 000	0	
Eesti Kultuurkapital	0	5 000	-5 000	0	
Kultuuriministeerium	0	12 500	-12 500	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	64 948	-64 948	0	12
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 305 331	1 492 845	-83 503	2 714 673	

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Lõpetatud põhivara	799 565	0	-799 565	0	
Lõpetamata projektid	1 915 108	1 310 579	-225 629	3 000 058	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 714 673	1 310 579	-1 025 194	3 000 058	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Kultuurkapital	0	2 500	-2 500	0	
Kultuuriministeerium	0	1 500	-1 500	0	
Kiviõli Linnavalitsus	0	4 000	-4 000	0	
Sonda Vald	0	500	-500	0	
EAS	0	1 852	-1 852	0	
Ida-virumaa Omavaltsuste Liit	0	60 000	-60 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	70 352	-70 352	0	12
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 714 673	1 380 931	-1 095 546	3 000 058	

Bilansis kajastatud:

lühiajalise kohustusena 31.12.2012 - 150 000 EUR
järgmisel aastal soetava põhivara ostuks - 150 000 EUR
Antud toetus on saadud Kultuuriministeeriumilt

lühiajalise kohustusena 31.12.2013 - 0 EUR

pikajalise kohustusena 31.12.2012 - 1 862 689 EUR
üle 5 aasta 1 862 689 EUR

pikajalise kohustusena 31.12.2013 - 3 000 058 EUR
üle 5 aasta 3 000 058 EUR

Antud toetus on saadud EAS-lt ja vastavalt lepingule kehtivad toetusele tingimused kuni aastani 2019.

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2013	2012
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 917	2 045
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 917	2 045

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale ja need on tegevuskulude katteks.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	70 352	64 948	10
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	332 148	0	
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	0	18 555	
Kokku annetused ja toetused	402 500	83 503	

Tegevuskulude finantseerimise all on saadud vahendid Kiviõli motofestivali korraldamiseks ja tutvustamiseks välisurgudel ja EAS-le esitatud ja kinnitatud taotlus majandusaastal tehtud palga kulude ja muude tegevuskulude katteks.

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Reklaamitulu	5 000	20 000	
Mäe kasutamine	72 526	0	6
Terviseraja arendamine	0	34 304	
Muud	16 593	7 080	
Kokku muud tulud	94 119	61 384	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 752	21 140
Sotsiaalmaksud	8 065	7 197
Kokku tööjõukulud	32 817	28 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	2 460	33 362	2 460

2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	294
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 483
2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	290
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 050	140 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	18 330	17 640

Töötasu on arvestatud projektijuhile, kes on ka juhatuse liige.

Sihtasutuse asutajaliikmed on

Kiviõli Linnavalitsus

Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi

MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele

Olulise osalusega juriidilisest isikust asutajaliikme juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjale on esitatud rendi ettemakste arveid ja müüdud rendiga seotud lisa teenuseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus 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 5 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 Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinna linn, Harju maakond

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	30.06.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3374419
Faks	+372 3374419
E-posti aadress	janek@tuhamagi.ee