

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

talu nimi: Padasoomäe talu

küla: Urvaste küla

vald: Urvaste vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 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	10
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 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2015. aastal viisime jätkuvalt ellu põhikirjalisi tegevusi, milleks on Pokumaa arendamine ja haldamine, Edgar Valteri loomingu tutvustamine, keskkonnateadlikkuse suurendamine, väärtushinnangute kujundamine, kultuuripärandi säilitamine, tutvustamine ja loov rakendamine. Pokumaad külastas ligi 7800 inimest.

Pikendasime hooaega märtsi- ja detsembrikuiste eriprogrammidega. Külastajate arvu osas oli märtsikuu marginaalne, kuid aprill (289 külastajat) ja detsember (259) juba arvestatavad kuud. Mais ja juunis oli külastajaid 900 ringis kuus, põhihooajal juulis-augustis üle 2000 inimese, septembris-oktoobris 600 ringis. Tõstisime märkimisväärselt piletihinda: Grupilileti puhul 2,5 ja 3,5 eurolt 3 ja 4 eurole, üksikpileti hind 3 ja 4 eurolt 5 ja 6 eurole, perepilet 9 eurolt 14-le.

Olulisemad ettevõtmised: üle-eestiline krattide tegemise võistlus (380 osalejat) ja kratipidu õiesoengupäeval 17.05, juulis-augustis sai Padasoomäel 4 päeval nädalas näha eheda puutöö valmimist (Meelis Kihulane), Kati Saara Vatmanni etendus „Täisring“ koos taluturuga augustis, jõuluetendus „Iika nõiaeksam“ detsembris. Lisaks käisid Pintselsabad jõulutervitusi viimas Antsla valla jõulutulede süütamisel ning Kanepi koduste laste jõulupeol.

Kratikonkurss ja -pidu leidsid kajastamist AK-s ja Terevisioonis, „Iika nõiaeksam AK-s. Veel kajastasid meie tegevusi põhjalikumalt ajakirjad „Täheke“, „Hea Laps“ ja maakondlikud väljaanded. Ürituste reklaamklipid Rahvusringhäälingu raadiokanalite jaoks valmisid koostöös Jan Rahmani ja Helina Kärgerbergiga. Kratipteole kaasasime Vanemuise näitlejad Karol Kuntseli ja Katrin Pärna, „Iika nõiaeksamile“ muusik Ants Johanson.

Projektitoetusi erinevate tegevuste elluviimiseks saime kokku 11 966 eurot, mis on üle kahe korra enam kui 2015.

Pokumaa suurim projekt 2015/2016 õppeaastal oli meie enda algatatud „Võrumaa lasteaedade keskkonnahariduslikud programmid (projektijuht Kati Velner, KIK toetab summas 10 965€, sellest 2015a 4200€). Projekti raames külastas Pokumaad 2015. a Partneritena kaasasime MTÜ Looduskooli ja RMK Pähni looduskeskuse.

Olime projektipartneriteks Otepää Looduskeskusele ja Võrumaa KHKle, kes viisid KIKi toel ellu loodusprogramme vastavalt Valgamaa lasteaedadele (17 programmi „Saame pokudega sõbraks“) ja Võrumaa koolidele (10 programmi „Õuesõppemängud talumaastikul“). Lisaks võõrustasime lasteaedade-koolide omaalgatuslikke õppekäike. Kokku külastas meid kooligruppide perioodil (aprill-mai, sept-oktoober) 2422 inimest, mis on veidi rohkem kui 2014.

Projektiväliselt algatasime tootesarja „Pokumaa maitseid“, millega osalesime ka suurlaadal Uma Mekki. Praeguseks on loodud Pokumaa metsamarjadega šokolaadid.

Viisime Põlvamaa maakondliku arendusprogrammi toel läbi Pokumaa arengukava põhjaliku uuenduse, mis kinnitatakse nõukogu poolt 2016. aastal. KIKi toel vahetasime välja linnuvaatlustorni katuse.

Suurim investeering omavahenditest oli murutraktori ost (3000€).

Töötajaid oli aastaringelt 3, kõik osalise koormusega. Juhataja on tööl juhatuse liikme lepingu alusel. Hooajal lisandus 3 osalise koormusega töötajat. Tööjõukulu oli 23 750 eurot.

Peamised suhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvestamise aluseks olevad valemid:

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (eurodes)	35 802	28 853
Käibe kasv	24,08%	-1,17%
Lühiajaline võla kattekordaja	0,81	0,23

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015-müügitulu2014) / müügitulu 2014 *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	933	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 010	1 235	2
Varud	4 199	4 091	3
Kokku käibevara	8 142	5 326	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	643 921	682 013	5
Bioloogilised varad	26 965	26 965	6
Kokku põhivara	670 886	708 978	
Kokku varad	679 028	714 304	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 100	
Võlad ja ettemaksed	10 055	15 541	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 055	23 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 800	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 628	17 017	8
Kokku pikaajalised kohustused	10 628	19 817	
Kokku kohustused	20 683	43 458	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	629 879	671 273	
Aruandeaasta tulem	-12 501	-41 394	
Kokku netovara	658 345	670 846	
Kokku kohustused ja netovara	679 028	714 304	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	30 000	250	9
Annetused ja toetused	9 888	5 845	10
Tulu ettevõtlusest	35 802	28 853	11
Muud tulud	9 306	25 633	12
Kokku tulud	84 996	60 581	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 888	-5 845	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 901	-22 294	13
Tööjõukulud	-23 750	-26 971	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 592	-45 556	5
Muud kulud	-37	-1 118	
Kokku kulud	-97 168	-101 784	
Põhitegevuse tulem	-12 172	-41 203	
Intressikulud	-329	-191	
Aruandeaasta tulem	-12 501	-41 394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-12 172	-41 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 592	45 556	5
Muud korrigeerimised	-9 017	-29 165	12
Kokku korrigeerimised	31 575	16 391	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 775	1 436	
Varude muutus	-108	2 426	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 486	2 489	
Makstud intressid	-329	-191	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	9 888	5 845	
Muud rahavood põhitegevusest	-9 888	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	11 705	-12 807	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	-2 920	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 628	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	128	-2 920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 600	5 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 200	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 300	5 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 900	10 900	
Kokku rahavood	933	-4 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	4 827	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	933	-4 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	933	0	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	40 967	671 273	712 240
Aruandeaasta tulem		-41 394	-41 394
31.12.2014	40 967	629 879	670 846
Aruandeaasta tulem		-12 501	-12 501
31.12.2015	40 967	617 378	658 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2015. 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.

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 teingu 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. Õiglasest väärtust 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, ehitised	25 aastat
Rajatised	4-5 aastat
Masinad, seadmed, inventar	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 maksmisele 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 õiglasel 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 osutamiseiga 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 äriolukorrale.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60	60	
Ostjatelt laekumata arved	60	60	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 950	2 950	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 010	3 010	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93	93	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	979	979	4
Muud nõuded	163	163	
Viitlaekumised	163	163	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 235	1 235	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	4 199	4 091
Müügiks ostetud kaubad	4 199	4 091
Kokku varud	4 199	4 091

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	954		941	
Üksikisiku tulumaks		1 580		185
Sotsiaalmaks		2 848		343
Kohustuslik kogumispension		183		27
Töötuskindlustusmaksed		61		21
Ettemaksukonto jääk	1 996		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 950	4 672	979	576

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	4 612	4 612	42 452	1 008 810
Akumuleeritud kulum	0	-238 748	-2 961	-2 961	-42 452	-284 161
Jääkmaksumus	12 844	710 154	1 651	1 651	0	724 649
Ostud ja parendused					2 920	2 920
Amortisatsioonikulu		-44 794	-713	-713	-49	-45 556
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	4 612	4 612	45 372	1 011 730
Akumuleeritud kulum	0	-283 542	-3 674	-3 674	-42 501	-329 717
Jääkmaksumus	12 844	665 360	938	938	2 871	682 013
Ostud ja parendused			2 500	2 500		2 500
Muud ostud ja parendused			2 500	2 500		2 500
Amortisatsioonikulu		-39 154	-854	-854	-584	-40 592
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-322 696	-2 730	-2 730	-43 085	-368 511
Jääkmaksumus	12 844	626 206	2 584	2 584	2 287	643 921

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2014		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 221	2 221	
Võlad töövõtjatele	1 173	1 173	
Maksuvõlad	4 672	4 672	4
Muud võlad	1 989	1 989	
Muud viitvõlad	1 989	1 989	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 055	10 055	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 821	2 821	
Võlad töövõtjatele	7 526	7 526	
Maksuvõlad	576	576	4
Muud võlad	4 618	4 618	
Intressivõlad	1	1	
Muud viitvõlad	4 617	4 617	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 541	15 541	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks 2009-2013	32 337		-23 320	9 017
KIK Matkarajad ja infotahvlid	8 000			8 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	40 337		-23 320	17 017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
E.Valteri 85. sünniaastapäeva tähistamise üritused		1 635	-1 635	0
Pr. Elav kultuuripärand Pokumaa		600	-600	0
Pr. Teatrikoolitus ja suvelavastuste korraldamine		900	-900	0
Fotonäitus		450	-450	0
Sündmuste , ürituste ja seminaride korraldamine		2 260	-2 260	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 845	-5 845	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	40 337	5 845	-29 165	17 017

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	9 017		-9 017	0
KIK Matkarajad ja infotahvliid	8 000			8 000
Puuko Tare mööbel		2 628		2 628
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	17 017	2 628	-9 017	10 628
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Iika nõiaeksam jõuluetendus		1 300	-1 300	
Pärimusprogrammid, Kratipidu		1 900	-1 900	
Arengukava, turundusplaan		1 000	-1 000	
Linnuvaatlustorni ja katuse parandustööd		1 488	-1 488	
Lasteaedade keskkonnahariduslikud programmid		4 200	-4 200	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		9 888	-9 888	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 017	12 516	-18 905	10 628

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks	30 000	250
Kokku liikmetelt saadud tasud	30 000	250

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 888	5 845
Kokku annetused ja toetused	9 888	5 845
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	550	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	9 888	5 845
Kokku annetused ja toetused	9 888	5 845

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Piletite müük, giidimine, programmid (sh. grupid)	23 670	17 312
Teenuste müük (üritused, meisterdamine, rent)	1 597	2 020
Kaupade müük	7 870	8 223
Metsamaterjali müük (metsahoolduse tulemusena)	2 665	1 298
Kokku tulu ettevõtlusest	35 802	28 853

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	9 017	23 320
Töötukassa toetus	0	2 022
PRIA pindalatoetus	289	291
Kokku muud tulud	9 306	25 633

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	3 773	4 741
Elektrienergia	3 773	4 741
Mitmesugused bürookulud	3 365	3 931
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	196
Müüdud kauba kulu	5 405	7 205
Litsentsitasu	799	158
Meisterdamine	739	321
Reklaam	1 085	1 933
Ürituste korralduskulud	3 495	2 590
Valvekulud	152	120
Kindlustuskulud	723	905
Projektide omafinantseering	1 561	0
Muud	1 734	194
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 901	22 294

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 313	20 730
Sotsiaalmaksud	5 403	6 178
Haigushüvitis	34	63
Kokku tööjõukulud	23 750	26 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	419	419

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	799		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 600	9 200

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	997		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 000	10 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRI HALLIK-KONNULA	Juhatuse liige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 18, 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 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 Pokumaa Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ Finantskindlus

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Sõbra 56b, Tartu

27.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE ROOMA	Vandeaudiitor	27.04.2016

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