

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänavaga nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43125

telefon: +372 5102704

e-posti aadress: janek@seikluskeskus.ee

veebilehe aadress: www.seikluskeskus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 13 Annetused ja toetused	15
Lisa 14 Muud tulud	15
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus on asutatud MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele, Kiviõli Linnavalitsuse ja MTÜ Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi poolt 18.11.2005 ja on registreeritud Äriregistris 27.03.2006.

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 poolkoksima 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 93299).

2019 aasta talvehooaeg oli seiklusturismi keskuse jaoks suhteliselt soodsate ilmastikuoludega, mis võimaldas kahe kuu jooksul pakkuda ca 13000 suusasõbrale kvaliteetseid mäesuusaelamusi.

Paraku suvehooaega ilmastik väga ei toetanud, kuna juuni lõpp ja juuli olid üsna külmad ja vihmased. 2018 aastal Põhja-Eesti kõige atraktiivsemaks turismiprojektiks nimetatud suvise kogupere elamuspargi külastatavus jäi seetõttu plaanitust väiksemaks, ulatudes veidi üle 15000 külastuse.

Ajalooliseks suursündmuseks saab 2019 aastal kindlasti pidada 12. korda Kiviõlis toimunud külgkorviga krossitsiklite maailmameistrivõistluste korraldamist, millega paralleelselt toimus ka quadracerite euroopameistrivõistluste etapp, mäkketõusu Eesti meistrivõistlustel, soolotsiklite öökross. Kokku osales võistlustel üle 400 võistleja 22 riigist. Rahvusvaheline motoföderatsioon FIM ja võistluste rahvusvaheline žürii andsid MM- ja EM-etappide korraldusele taas väga positiivse hinnangu ja pidasid mastaapse lisaprogrammiga motonädalavahetust taas üheks parimaks Euroopas. Eriliseks saab seekordset suursündmust pidada kahjuks ka seetõttu et vähemalt mõneks ajaks toimus see suurvõistlus Kiviõlis viimast korda, kuna peale 12-aastast pingutamist otsustas korraldusmeeskond võistluse korraldamisest puhata.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2019	2018	
Tulud (eurodes)		3 368 146	427 710
Tulu muutus		687,48%	53,15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,11	0,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%)=(tulud kokku 2019 - tulud kokku 2018)/tulud kokku 2018 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 913	2 443	2
Nõuded ja ettemaksed	7 329	72 810	3
Kokku käibevarad	9 242	75 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 911 419	5 314 891	5
Kokku põhivarad	4 911 419	5 314 891	
Kokku varad	4 920 661	5 390 144	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 565	135 000	7
Võlad ja ettemaksed	66 418	116 138	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 983	251 138	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 000	15 000	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 488 628	4 596 199	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 593 628	4 611 199	
Kokku kohustised	1 679 611	4 862 337	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	526 848	570 254	
Aruandeaasta tulem	2 713 243	-43 406	
Kokku netovara	3 241 050	527 807	
Kokku kohustised ja netovara	4 920 661	5 390 144	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	639	2 556	12
Annetused ja toetused	3 146 125	222 570	13
Muud tulud	221 382	202 584	14
Kokku tulud	3 368 146	427 710	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-33 942	-20 915	15
Mitmesugused tegevuskulud	-165 171	-195 017	16
Tööjõukulud	-48 729	-45 793	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-403 472	-199 258	5
Muud kulud	-749	-5 128	
Kokku kulud	-652 063	-466 111	
Põhitegevuse tulem	2 716 083	-38 401	
Intressikulud	-1 211	-2 363	18
Muud finantstulud ja -kulud	-1 629	-2 642	
Aruandeaasta tulem	2 713 243	-43 406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 716 083	-38 401	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	403 472	199 258	5
Muud korrigeerimised	-1 629	-2 643	
Kokku korrigeerimised	401 843	196 615	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 833	-24 532	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 124 015	-220 237	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-34 500	-97 570	
Kokku rahavood põhitegevusest	-12 756	-184 125	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-772 383	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-772 383	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	195 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 435	-155 000	
Makstud intressid	-892	-2 174	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	38 553	904 046	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 226	941 872	
Kokku rahavood	-530	-14 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 443	17 079	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-530	-14 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 913	2 443	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	959	570 254	571 213
Aruandeaasta tulem	0	-43 406	-43 406
31.12.2018	959	526 848	527 807
Aruandeaasta tulem	0	2 713 243	2 713 243
31.12.2019	959	3 240 091	3 241 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismi Keskus juhatus on koostanud 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tulemiaruarande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 tulemiaruanDES 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)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50-30 aastat
Muud masinad ja seadmed	15-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	15-3 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte on nii tavapärased kui ka laenukohustisi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 tulemiaruanDES „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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Sihtasutus käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju sihtasutuse otsustele;
- asutajaliikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	1 872	1 927
Arvelduskonto	41	516
Kokku raha	1 913	2 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 814	6 814	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 329	7 329	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 252	5 252	
Ostjatelt laekumata arved	5 252	5 252	
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 795	64 795	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 763	2 763	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 810	72 810	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		540	1 058	0
Üksikisiku tulumaks		559		1 180
Sotsiaalmaks		1 823		2 050
Kohustuslik kogumispension		58		116
Töötuskindlustusmaksed		70		143
Intress		18		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 287		
Ettemaksukonto jääk	515		1 705	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	515	6 355	2 763	3 489

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad " on näidatud väljamaksmata palga maksud.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 725 522	687 793	249 406	880 550	5 543 271
Akumuleeritud kulum	-563 400	-182 162	-55 942	0	-801 504
Jääkmaksumus	3 162 122	505 631	193 464	880 550	4 741 767
Ostud ja parendused		75 263	30 100	667 020	772 383
Amortisatsioonikulu	-122 183	-56 714	-20 362		-199 259
Ümberliigitamised	503 379	409 769	634 422	-1 547 570	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	503 379	409 769	634 422	-1 547 570	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 228 901	1 172 825	913 928	1 547 570	7 863 224
Akumuleeritud kulum	-685 583	-238 876	-76 304	-1 547 570	-2 548 333
Jääkmaksumus	3 543 318	933 949	837 624	0	5 314 891
Amortisatsioonikulu	-222 131	-103 418	-77 923		-403 472
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 228 901	1 172 825	913 928	0	6 315 654
Akumuleeritud kulum	-907 714	-342 294	-154 227	0	-1 404 235
Jääkmaksumus	3 321 187	830 531	759 701	0	4 911 419

Sihtasutuse kasuks on 80,11 ha suurusele kinnistule seatud tasuta hoonestusõigus. Hoonestusõiguse tähtajaks on 49 aastat (lõppeb 2056 aastal) ja kinnistu omanikuks on Kiviõli linn.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	120 000	99 950	14

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	120 000	120 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	761 900	857 351	
Muud varad	2 991 760	3 245 495	
Kokku	3 753 660	4 102 846	

Rendileping põhivarade kasutamiseks on sõlmitud kuni 31.03.2030.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
Pangalaen	17 565	17 565			3,5+6 kuu EURIBOR	EUR	2020	
Eraisiku laen	2 000	2 000			0	EUR	2020	19
Lühiajalised võlakirjad kokku	19 565	19 565						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoole laen	105 000	0	105 000		0,03%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	105 000	0	105 000					
Laenukohustised kokku	124 565	19 565	105 000					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	45 000	30 000	15 000		3,5+6 kuu EURIBOR	EUR	2020	
Seotud osapoole laen	105 000	105 000			0,03%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	150 000	135 000	15 000					
Laenukohustised kokku	150 000	135 000	15 000					

Pangalaen on tagatud juhatuse liikme ja operaatori juhatuse liikme käendusega, operaatori garantiiga ja Maaelu Edendamise Sihtasutuse väljastatud tagatisega.
Majandusaastal saadi laenu 2 000 EUR (2018 - 195 000) ja tagasimakstud laenu 27 435 EUR (2018 - 155 000)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 170	36 170	
Võlad töövõtjatele	5 432	5 432	9
Maksuvõlad	6 355	6 355	4
Muud võlad	1 008	1 008	
Intressivõlad	1 008	1 008	10
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Tulevaste perioodide tulud	15 000	15 000	
Võlad seotud osapoolle	2 453	2 453	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 418	66 418	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 436	53 436	
Võlad töövõtjatele	3 545	3 545	9
Maksuvõlad	3 489	3 489	4
Muud võlad	688	688	
Intressivõlad	688	688	
Saadud ettemaksed	20 000	20 000	
Tulevaste perioodide tulud	20 000	20 000	
Võlad seotud osapoolle	34 980	34 980	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 138	116 138	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 473	2 586	
Puhkusetasude kohustis	959	959	
Kokku võlad töövõtjatele	5 432	3 545	8

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 008	1 008	8
Kokku muud võlad	1 008	1 008	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	688	688	8
Kokku muud võlad	688	688	

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2018	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Lõpetamata projektid	3 917 723	806 476	-125 000	4 596 199	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 917 723	806 476	-125 000	4 596 199	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Kultuurkapital		4 000	-4 000		
Kultuuriministeerium		7 570	-7 570		
Lüganuse Vallavalitsus		86 000	-86 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		97 570	-97 570		
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 917 723	904 046	-222 570	4 596 199	13
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2019	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Lõpetamata projektid	4 596 199	4 053	-3 111 625	1 488 628	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 596 199	4 053	-3 111 625	1 488 628	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Kultuurkapital		5 000	-5 000		
Integratsiooni SA		23 500	-23 500		
Lüganuse Vallavalitsus		6 000	-6 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		34 500	-34 500		
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 596 199	38 553	-3 146 125	1 488 628	13

Bilansis kajastatud:

pikaajalise kohustusena 31.12.2019 - 1 488 628 EUR

pikaajalise kohustusena 31.12.2018 - 4 596 199 EUR

Antud toetus on saadud EAS-lt ja tulenevalt EAS nõuetest on EAS-i õigus esitada tagastamisnõuet toetusele summas 1 488 628 EUR-i kuni aastani 2023.

EAS-lt ja tulenevalt EAS nõuetest oli EAS-l õigus esitada tagastamisnõuet toetusele summas 3 111 625 EUR-i kuni aastani 2019. Nõuet ei ole esitatud ja 3 111 625 EUR-i on kajastatud kasumiaruandes "Annetused ja toetused"

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	639	2 556
Kokku liikmetelt saadud tasud	639	2 556

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale ja need on tegevuskulude katteks. Majandusaastal on maksnud liikmemaksu ainult üks liige.

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	34 500	222 570	
EAS-lt saadud toetus	3 111 625	0	
Kokku annetused ja toetused	3 146 125	222 570	11

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Reklaamitulud	16 630	18 902	
Mäe kasutamine	120 000	99 950	6
Kompleksi kasutamine	67 075	41 271	
Muud	17 677	42 461	
Kokku muud tulud	221 382	202 584	

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tööjõukulud	2 000	0	17
Motofestivali korralduskulud	22 324	17 596	
Muud	9 618	3 319	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	33 942	20 915	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	45 260	54 933
Elektrienergia	45 260	54 933
Mitmesugused bürookulud	4 962	2 755
Lähetuskulud	260	0
Koolituskulud	353	815
Riiklikud ja kohalikud maksud	340	340
Reklaami kulu	52 051	66 765
Kindlustused	2 888	3 350
Muud ostetud teenused majandustegevuseks	50 098	53 020
Muud	8 959	13 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 171	195 017

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	37 914	34 225	
Sotsiaalmaksud	12 815	11 568	
Kokku tööjõukulud	50 729	45 793	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	2 000	0	15
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	2	

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 211	2 363
Kokku intressikulud	1 211	2 363

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 814	106 008	64 795	140 668

Laenud

2019	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Eraisik	2 000	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed		1 443	1 943
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 417	164 088	105 242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	36 295	29 200

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele, mis võib omakorda kaasa tuua juhatuse kasutatud arvestushinnangute muutmise vajaduse tulevastel aruandeperioodidel. Käesoleva aruande koostamise seisuga täidab sihtasutus kõiki oma kohustusi ja seetõttu kasutab jätkuvalt aruande koostamisel tegevuse jätkuvuse printsiipi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2021

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	29.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeauditiitori number 503

Accentum OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 202

Salu tee 30, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, 75312

29.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	29.04.2021

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102704
E-posti aadress	janek@seikluskeskus.ee
Veebilehe aadress	www.seikluskeskus.ee