

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

tänava/talu nimi, Padasoomäe
maja ja korteri number:

küla: Urvaste küla

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66518

telefon: +372 53425054

e-posti aadress: koda@pokumaa.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Bioloogilised varad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Pokumaa Sihtasutus jätkas oma senist tegevust ning olulise inflatsiooni juures suutis kavandatud tegevused teostada. Hoolimata üldisest veelgi halvenevast majandusolukorrast riigis jõudis meieni eelmisest aastast enam külalisi ning jõudsime 2022 aasta ligi 7 000 külastaja asemel 9 000 külastajani.

Keerulises majanduskeskkonnas otsustasime suuremaid investeeringuid mitte teha. Siiski sai pokukoja suur maja uue katuse ja Hauka talukoht uue külakiige.

Uuendasime sauna ümbrust rajades tiigile ranna-ala ja püstitades muinasjutuliste tegelastega skulptuuripargi.

Korraldasime kaks õunaia kontserti (Jaan Tätte ning Lauri Saatpalu ja Peeter Rebane) ja ühe suurema kontserdi Padasoomäe talukompleksis (Marko Matvere, Valter Soosalu ja Ooperkvartett).

Kevadised ja sügisesed õppeprogrammid vähenesid veidi võrreldes eelmise aastaga. Õpetajatega rääkides ei ole lapsevanemad valmis bussisõidu eest tasuma ja nii tehaksegi otsuseid väljasõite mitte korraldada. Oluliselt vähenes sünnipäevade korraldamine.

Tõstisime küll teenuste hindu, kuid paraku tooraine ja muude vajalike soetuste hinnad on tõusnud samuti ning nii ei olnud aasta lõpus eelmise aastaga võrreldes erinevust.

Tegevuste olulisemad tulemused:

2023 võtsime vastu ligi 9000 külalist (eelmisel aastal ligi 7 000).

Viisime läbi 38 õppeprogrammi ja toitlustasime külalisi oma köögi baasil.

Teenindasime 12 sünnipäeva- ja koosviibimiste seltskonda.

Korraldasime kaks õunaia kontserti ja ühe Padasoomäe suure kontserdi – kokku kuulajaid üle 700.

Aasta tulemustega saame rahule jääda, kuna oleme keerulises majanduskeskkonnas ellu jäänud ja jätkame oma tegevust.

Siiski ei ole me saanud taastada harjumuspärasest mahus kultuurisündmuste korraldamist, suuremad investeeringud on ootel ning ümbritsev majanduskeskkond ei võimalda seda, et suudaksime oma tegevust jätkata toetuseta.

Töötajaid oli aastaringselt 3, sh täiskoormusega tegevjuht, hooldustöötaja-metsamees (osaline koormus) ja turundusassistent (osaline koormus). Suvehooajal oli tööle vormistatud 6 inimest (5 administraatorit ja 1 kokk).

	2023	2022
Tulu ettevõtlusest	80 131	62 596
Käibe muutus	28,01%	-0,67%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,10	0,68
Võlakordaja	5,36%	8,74%

$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{tulu ettevõtlusest 2023} - \text{tulu ettevõtlusest 2022}) / \text{tulu ettevõtlusest 2022} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
--

$\text{Võlakordaja} = \text{kohustused} / \text{varad} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44	8 454	
Nõuded ja ettemaksed	1 500	351	2
Varud	23 893	18 455	
Kokku käibevarad	25 437	27 260	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	379 168	403 313	4
Bioloogilised varad	26 965	26 965	5
Kokku põhivarad	406 133	430 278	
Kokku varad	431 570	457 538	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 116	31 062	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	8 916	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 116	39 978	
Kokku kohustised	23 116	39 978	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	376 593	394 874	
Aruandeaasta tulem	-9 106	-18 281	
Kokku netovara	408 454	417 560	
Kokku kohustised ja netovara	431 570	457 538	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	42 916	57 084	8
Annetused ja toetused	2 606	455	9
Tulu ettevõtlusest	80 131	62 596	10
Muud tulud	0	5 888	
Kokku tulud	125 653	126 023	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-400	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 168	-53 710	11
Tööjõukulud	-57 453	-55 573	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 154	-34 627	4
Kokku kulud	-134 775	-144 310	
Põhitegevuse tulem	-9 122	-18 287	
Intressitulud	16	6	
Aruandeaasta tulem	-9 106	-18 281	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-9 122	-18 287	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 154	34 627	4
Muud korrigeerimised	-8 916	-22 084	
Kokku korrigeerimised	25 238	12 543	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 149	-8	
Varude muutus	-5 437	-6 932	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 947	20 723	
Laekunud intressid	16	6	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	400	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-400	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 599	8 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 009	-22 084	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	22 084	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 009	0	
Kokku rahavood	-8 410	8 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 454	409	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 410	8 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44	8 454	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	40 967	394 874	435 841
Aruandeaasta tulem		-18 281	-18 281
31.12.2022	40 967	376 593	417 560
Aruandeaasta tulem		-9 106	-9 106
31.12.2023	40 967	367 487	408 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokumaa SA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistarkvara, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas ja pangakontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Ostjatele laekumata arveid ja muid nõudeid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on ebatõenäoliselt laekuvad, hinnatakse alla. Lootusetud võlgnevused kantakse bilansist välja. Nõue tunnistatakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused võla kättesaamiseks.

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. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Mitmesugused tegevuskulud")

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Bioloogilise varana on aruandes kajastatud kasvav mets. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse 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 väärtusse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	25 aastat
Rajatised	4-10 aastat
Mööbel, seadmed, inventar	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 „Muud tulud“

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

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulud

Tasud ühingu asutajaliikmetelt:

-Mittesihtotstarbelised tasud

Mittesihtotstarbelised tasud, toetused ühingu asutajaliikmetelt ja sisseastumismaksud. Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelisel kirjel.

-Sihtotstarbelised tasud

Sihtotstarbelised tasud ühingu asutajaliikmetelt 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.

Omatarbeks valmistatud põhivara (katusevahetus) puhul on katusevahetusega seotud töötasukulud kajastatud kontol "Muud tulud»

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;
- sihtasutuse juhatuse liikmed ja nende lähedased pereliikmed;
- sihtasutuse nõukogu liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	124	124	
Ostjatelt laekumata arved	124	124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 376	1 376	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 500	1 500	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	276	276	
Ostjatelt laekumata arved	276	276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	351	351	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		94		54
Üksikisiku tulumaks		94		616
Sotsiaalmaks		374		1 395
Kohustuslik kogumispension		10		73
Töötuskindlustusmaksed		24		36
Intress		1		1
Ettemaksukonto jääk	1 376		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 376	597	75	2 175

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	12 844	948 902	5 314	45 372	1 012 432
Akumuleeritud kulum	0	-545 890	-5 314	-45 372	-596 576
Jääkmaksumus	12 844	403 012	0	0	415 856
Ostud ja parendused		22 084			22 084
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		22 084			22 084
Amortisatsioonikulu		-34 627			-34 627
31.12.2022					
Soetusmaksumus	12 844	970 986	5 314	45 372	1 034 516
Akumuleeritud kulum	0	-580 517	-5 314	-45 372	-631 203
Jääkmaksumus	12 844	390 469	0	0	403 313
Ostud ja parendused		10 009			10 009
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 009			10 009
Amortisatsioonikulu		-34 154			-34 154
31.12.2023					
Soetusmaksumus	12 844	976 093	5 314	45 372	1 039 623
Akumuleeritud kulum	0	-609 769	-5 314	-45 372	-660 455
Jääkmaksumus	12 844	366 324	0	0	379 168

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2022		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965
31.12.2023		
Soetusmaksumus	26 965	26 965
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 965	26 965

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 783	8 783	
Võlad töövõtjatele	10 041	10 041	
Maksuvõlad	597	597	3
Muud võlad	1 660	1 660	
Muud viitvõlad	1 660	1 660	
Võlg aruandvale isikule	160	160	
Litsentsitasu võlgnevus	1 875	1 875	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 116	23 116	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 161	1 161	
Võlad töövõtjatele	8 636	8 636	
Maksuvõlad	2 175	2 175	
Muud võlad	1 222	1 222	
Muud viitvõlad	1 222	1 222	
Saadud ettemaksed	13 200	13 200	
Muud saadud ettemaksed	13 200	13 200	
Võlg aruandvale isikule	293	293	
Litsentsitasude võlgnevus	4 375	4 375	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 062	31 062	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Katusekatte vahetus Pokukoja	0	30 000	-22 084	7 916
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		30 000	-22 084	7 916
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Nukitsamehe lavastamise ettevalmistamine	1 000			1 000
Istepinkide valmistamine		400	-400	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000	400	-400	1 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 000	30 400	-22 484	8 916
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Katusekatte vahetus Pokukoja	7 916		-7 916	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 916		-7 916	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Nukitsamehe lavastamise ettevalmistamine	1 000		-1 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000		-1 000	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 916		-8 916	0

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised tasud			
Tegevuskuludeks, põhikirjaliseks tegevuseks	35 000	35 000	
Sihtotstarbelised tasud			
Katusekatte vahetus	7 916	22 084	7
Kokku liikmetelt saadud tasud	42 916	57 084	

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000	400	7
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	55	
Töötukassa alaealiste töötasutoetus	1 606	0	
Kokku annetused ja toetused	2 606	455	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2023	2022	Lisa nr
Rahaline annetus	0	455	
Kokku annetused ja toetused	0	455	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Teenuste müük (üritused, giidimine, meisterdamine, rent)	53 227	27 412
Kaupade müük, toitlustamine	26 904	35 184
Kokku tulu ettevõtlusest	80 131	62 596

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	2 504	4 785
Elektrienergia	2 504	4 785
Mitmesugused bürookulud	6 286	5 287
Lähetuskulud	144	45
Koolituskulud	200	275
Riiklikud ja kohalikud maksud	52	48
Müüdud kauba kulu	13 293	16 306
Sisseostetud teenused	3 965	3 010
Territooriumi ja hoonete hooldus	1 263	4 836
Reklaam	9 257	9 163
Üritused, meisterdamine	1 398	1 531
Valvekulud	797	0
Kindlustuskulud	1 262	848
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitus	0	1 284
Autoritasu	1 875	4 975
Muud	872	1 317
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 168	53 710

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	42 597	41 375
Sotsiaalmaksud	14 856	14 198
Kokku tööjõukulud	57 453	55 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 875	4 375
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160	293
Kokku võlad ja ettemaksed	2 035	4 668

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	525	1 547
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	
Kokku müüdud	801	1 547

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 875	4 375
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 420	4 430
Kokku ostetud	3 295	8 805

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 200	16 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULI MERIMAA	Juhatuse liige	28.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 „Vandeauditori 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 vandeauditori 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 lahkneb oluliselt 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

29.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	29.03.2024

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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