

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Pokumaa Sihtasutus

registrikood: 90001871

tänavatalu nimi, Padasoomäe talu
maja ja korteri number:

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 14 Liikmetelt saadud tasud	17
Lisa 15 Annetused ja toetused	17
Lisa 16 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 17 Muud tulud	17
Lisa 18 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud kulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2011. a. jätkus Pokumaa Sihtasutuse tegevus põhikirjaliste ülesannete täitmisel, milleks on Edgar Valteri "Pokuraamatu" ainestikul põhineva Pokumaa rajamine ja haldamine.

Peamiseks tegevusvaldkonnaks EMTAK järgi 9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused, Pakutavad tooted ja teenused: Pokukoja külastus erinevatele sihtrühmadele (lapsed, täiskasvanud, pered, ürituste raames külastused), seminaride teenindus, giiditeenus, meenete müük. Külastajaid oli 2011.a. ca 10 000.

Läbiviidud tegevused 2011. a.:

külastajate vastuvõtt, sh suveperioodil kuuel päeval nädalas, territooriumi hooldus,

Pokumaa reklaamimine erinevate kanalite vahendusel (osalemine messidel ja tutvustusüritustel, infomaterjalide levitamine jm),

meenete väljatöötamine,

ürituste läbiviimine: juulis 2011.a. suveteater „Pokud jõuavad koju“ 12 etendust,

pokukalendri tähtpäevade tähistamine aastaringselt, Arsise noorte kelladeansambli kontsert juulis, Mari Kalkuni ja sõprade kontsert augustis ja jõuluprogramm detsembris.

Majandustegevus on tsükliline, külastatavus on suur suvekuudel saavutades maksimumi juulis ja minimaalne jaanuarist märtsini ning novembris.

Töötajaid oli majandusaasta suvehooajal 7, hooajaväliselt 3.

Töölepinguga oli suvehooajal tööle vormistatud 1 valvur- majahoidja, 1 koristaja, 1 hooldustöötaja, 2 giid- pedagoogi, 1 giid- administraator ja tegevjuht (samal ajal juhatuse liige).

Pokumaa juhatuses oli 1 juhatuse liige 1,0 - koormusega.

Töötajatele arvestati töötasu 27,6 tuh. eurot .

Juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud, soodustusi ei tehtud.

Urmas Roht,

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Pokumaa Sihtasutuse juhatus on koostanud 2011.a. majandusaasta aruande .

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud mittetulundusühingute ja sihtasutuste seadustest ja raamatupidamise seaduse sätetest ning jälgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ja majandustegevuse tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 30.aprill 2012.a. vahemikul.

Juhatuse hinnangul on Pokumaa Sihtasutus jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 497	20 458	2
Nõuded ja ettemaksed	1 013	3 263	3
Varud	6 936	11 880	5
Kokku käibevara	12 446	35 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	817 728	872 288	6
Bioloogilised varad	28 123	28 123	7
Immateriaalne põhivara	0	205	8
Kokku põhivara	845 851	900 616	
Kokku varad	858 297	936 217	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 227	45 268	9
Võlad ja ettemaksed	9 729	7 768	10
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	17 576	13
Kokku lühiajalised kohustused	54 956	70 612	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	45 227	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	671 474	720 076	13
Kokku pikaajalised kohustused	671 474	765 303	
Kokku kohustused	726 430	835 915	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	40 967	40 967	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	59 335	57 506	
Aruandeaasta tulem	31 565	1 829	
Kokku netovara	131 867	100 302	
Kokku kohustused ja netovara	858 297	936 217	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	67 737	36 909	14
Annetused ja toetused	15 787	15 392	15
Tulu ettevõtlusest	42 642	72 579	16
Muud tulud	48 602	51 345	17
Kokku tulud	174 768	176 225	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 417	-15 043	18
Mitmesugused tegevuskulud	-32 585	-41 212	19
Tööjõukulud	-35 108	-57 636	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 580	-56 723	
Muud kulud	-1	-45	21
Kokku kulud	-140 691	-170 659	
Põhitegevuse tulem	34 077	5 566	
Finantstulud ja -kulud	-2 512	-3 737	22
Aruandeaasta tulem	31 565	1 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	34 077	5 566	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 580	56 723	
Muud korrigeerimised	-48 602	-41 777	
Kokku korrigeerimised	8 978	14 946	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 367	13 254	
Varude muutus	4 944	-4 386	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 733	-27 145	
Makstud intressid	-2 520	-3 760	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	12 878	
Kokku rahavood põhitegevusest	32 113	11 353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 814	-8 398	
Laekunud intressid	8	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 806	-8 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-45 268	-45 268	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	9 017	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 268	-36 251	
Kokku rahavood	-15 961	-33 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 458	53 731	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 961	-33 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 497	20 458	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	40 967	57 506	98 473
Aruandeaasta tulem		1 829	1 829
31.12.2010	40 967	59 335	100 302
Korrigeeritud saldo 31.12.2010		59 335	59 335
Aruandeaasta tulem		31 565	31 565
31.12.2011	40 967	90 900	131 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Pokumaa SA 2011. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Euro vahetuskurssi fikseerib Euroopa Keskpang (EKP). 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 Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on ebatõenäoliselt laekuvad, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit, bilansiiline 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, mille kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilise varana on kajastatud kasvav mets. Tulenevalt põhikirjast ei ole mets mõeldud müügiks, seetõttu kasutatakse kasvava metsa kajastamisel soetusmaksumuse meetodit.

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

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 arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
 - (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud
 - (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.
- Annetusi ja toetusi, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mittesihotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes ridadel "Sihtotstarbelised toetused" ja „Sihtotstarbelised projektide toetused”.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on:

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

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 vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul, ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul arvutatud kulumiga.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

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 vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul, ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul arvutatud kulumiga.

Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse brutomeetodil.

Tulu ettevõtlusest .

Põhitegevuse suundadest lähtudes tegeletakse ka majandustegevusega.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes, valmidusastme meetodist, teenuse

osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

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

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

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

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

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulu.

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 497	20 458
Kokku raha	4 497	20 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	895	359
Ostjatelt laekumata arved	943	380
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-48	-21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	518
Muud nõuded	0	2 386
Viitlaekumised	0	2 386
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 013	3 263

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		413	515	
Üksikisiku tulumaks		233		1 423
Sotsiaalmaks		415		2 470
Kohustuslik kogumispension		22		114
Töötuskindlustusmaksed		74		238
Ettemaksukonto jääk	118		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	1 157	518	4 245

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	6 936	6 759
Müügiks ostetud kaubad	6 936	6 759
Ettemaksed varude eest	0	5 121
Ettemaks tarnijale	0	5 121
Kokku varud	6 936	11 880

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	12 844	903 607	1 798	1 798	48 610	28 047	28 047	994 906
Akumuleeritud kulum		-60 113	-210	-210	-16 431			-76 754
Jääkmaksumus	12 844	843 494	1 588	1 588	32 179	28 047	28 047	918 152
Ostud ja parendused		20 010				8 398	8 398	28 408
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 010				8 398	8 398	28 408
Amortisatsioonikulu		-43 363	-360	-360	-10 539			-54 262
Ümberklassifitseerimised						-20 010	-20 010	-20 010
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						-20 010	-20 010	-20 010
31.12.2010								
Soetusmaksumus	12 844	923 617	1 798	1 798	48 610	16 435	16 435	1 003 304
Akumuleeritud kulum		-103 476	-570	-570	-26 970			-131 016
Jääkmaksumus	12 844	820 141	1 228	1 228	21 640	16 435	16 435	872 288
Ostud ja parendused			2 814	2 814				2 814
Amortisatsioonikulu		-47 532	-547	-547	-9 295			-57 374
31.12.2011								
Soetusmaksumus	12 844	923 617	4 612	4 612	48 610	16 435	16 435	1 006 118
Akumuleeritud kulum		-151 008	-1 117	-1 117	-36 265			-188 390
Jääkmaksumus	12 844	772 609	3 495	3 495	12 345	16 435	16 435	817 728

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	28 123	28 123
Jääkmaksumus	28 123	28 123
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 123	28 123
Jääkmaksumus	28 123	28 123
31.12.2011		
Jääkmaksumus	28 123	28 123

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 154	6 154
Akumuleeritud kulum	-3 487	-3 487
Jääkmaksumus	2 667	2 667
Amortisatsioonikulu	-2 462	-2 462
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 154	6 154
Akumuleeritud kulum	-5 949	-5 949
Jääkmaksumus	205	205
Amortisatsioonikulu	-205	-205
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 154	6 154
Akumuleeritud kulum	-6 154	-6 154
Jääkmaksumus	0	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	45 227	45 227			Euro 6 kuu eurobor+2,5%	EUR	26.03.2012
Pikaajalised võlakirjad kokku	45 227	45 227					
Laenukohustused kokku	45 227	45 227					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	90 495	45 268	45 227		Euro 6 kuu eurobor+2,5%	EUR	26.03.2012
Pikaajalised võlakirjad kokku	90 495	45 268	45 227				
Laenukohustused kokku	90 495	45 268	45 227				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 033	3 167
Võlad töövõtjatele	4 499	329
Maksuvõlad	1 157	4 245
Muud võlad	2 040	27
Intressivõlad	1	1
Muud viitvõlad	2 039	26
Kokku võlad ja ettemaksed	9 729	7 768

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	2 624	0
Puhkusekohustus	1 875	329
Kokku võlad töövõtjatele	4 499	329

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1	1		
Kokku muud võlad	1	1		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1	1		
Detsembrikuu väljamaksmata palgalt maksukohustus	435	435		
Võlg aruandvale isikule kulude hüvitamiseks	1 604	1 604		
Kokku muud võlad	2 040	2 040		

Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	761 853	9 017	-50 794	720 076
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	761 853	9 017	-50 794	720 076
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Käsitöötoad õpilastele	479		-479	
Suveteater		5 241	-5 241	
Looduse tundmaõppimine pokude abil (KIK)		7 542	-7 542	
Audiogiidi soetamine (siseministeerium)		17 576		17 576
Ehitustegevus (PRIA Leader)		96	-96	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	479	30 455	-13 358	17 576
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	762 332	39 472	-64 152	737 652

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	720 076		-48 602	671 474
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	720 076		-48 602	671 474
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Audiogiidi soetamine (siseministeerium)	7 149		-7 149	
Tegevuskuludeks	10 427		-10 427	0
KIK		1 955	-1 955	

Leader Ühisprojekt		4 199	-4 199	
Suveteater		2 114	-2 114	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 576	8 268	-25 844	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	737 652	8 268	-74 446	671 474

Lisa 14 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Tegevuskuludeks		31 956
Sihtotstarbelised tasud		
Põhikirjaliseks tegevuseks		4 953
Kokku liikmetelt saadud tasud		36 909

Lisa 15 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 417	15 042
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	370	350
Kokku annetused ja toetused	15 787	15 392

Lisa 16 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Piletite müük	18 531	14 814
Teenuste müük (giidimine, ruumide rent, seminariteenus)	1 979	5 715
Kaupade müük	22 132	52 050
Kokku tulu ettevõtlusest	42 642	72 579

Lisa 17 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	48 602	50 794
Töötukassa toetus	0	490
Muud	0	61
Kokku muud tulud	48 602	51 345

Lisa 18 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Õpilasmaleva läbiviimine	0	2 164
Ehitusega seotud tegevuskulud	0	96
Kultuuriürituste korraldamine	2 114	5 241
audiogiidi soetamine	7 149	0
Looduse tundmaõppimine pokude abil	0	7 542
KIK	1 955	0
Ühisprojekt	4 199	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15 417	15 043

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	3 482	4 965
Elektrienergia	3 482	4 595
Soojusenergia	0	370
Mitmesugused bürookulud	3 788	6 201
Koolituskulud	320	22
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	6
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	21
Müüdud kauba kulu	10 706	9 487
Litsentsitasu	7 488	2 023
Meisterdamine	211	532
Muud	6 590	17 955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 585	41 212

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	27 580	43 172
Sotsiaalmaksud	7 528	14 464
Kokku tööjõukulud	35 108	57 636
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 21 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	26
Muud	1	19
Kokku muud kulud	1	45

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	23
Muud intressitulud	8	23
Intressikulud	-2 520	-3 760
Intressikulu laenudelt	-2 520	-3 760
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 512	-3 737

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	6	6
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 950	3 929

Tegevjuhile, kes on ühtlasi ka juhatuse liige, arvestati ja maksti töötasu 2011.a. summas 8950 eurot, juhatuse liikme tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROHT	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pokumaa Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pokumaa Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pokumaa Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et sihtasutuse lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ca neli korda. Nimetatud asjaolu võib põhjustada sihtasutusele raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel ning muudab sihtasutuse äärmiselt sõltuvaks annetuste ja toetuste laekumisest. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ulvi Sloog

Vandeaudiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Tartu, Väike Turu 5

21.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Pokumaa Sihtasutus (registrikood: 90001871) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	21.06.2012

Sidevahendid

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