

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Anija Valla Spordimaailm

registrikood: 90013294

tänava/talu nimi, Spordi tn 2b

maja ja korteri number:

linn: Kehra linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74306

telefon: +372 5125241

e-posti aadress: spordimaailm@anija.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Bilanss | 5 |
| Tulemiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Netovara muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 13 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 14 |
| Lisa 8 Tulu ettevõtlusest | 15 |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud | 16 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 16 |
| Lisa 11 Muud kulud | 17 |
| Lisa 12 Intressitulud | 17 |
| Lisa 13 Seotud osapooled | 17 |
| Aruande allkirjad | 19 |
| Vandeauditori aruanne | 20 |

Tegevusaruanne

Sihtasutuse üldandmed

Sihtasutus Anija Valla Spordimaailm on asutatud ja põhikiri kinnitatud Anija Vallavolikogu poolt 21.01.2016.aastal. Põhikirja muudatus ja uus redaktsioon on kinnitatud 06.10.2017. aastal.

Sihtasutuse asutajaks on Anija vald, asukohaga Harjumaa, Anija vald ja algkapitaliks oli rahaline sissemakse 86 tuh.eurot.

Sihtasutus on eraõiguslik juriidiline isik, mis haldab, valdab, kasutab ja käsutab tema valduses olevat vara vastavalt sihtasutuse põhikirjale.

Sihtasutuse eesmärgiks on Anija valla spordielu juhtimine, spordiobjektide ja -rajatiste haldamine ja arendamine ning uute spordiobjektide rajamine. Sihtasutuse põhiülesandeks on aastaringelt mitmekülgsete sportimisvõimaluste loomine Anija vallas.

Sihtasutuse juhtimine

Sihtasutuse kõrgeimaks juhtorganiks on nõukogu. Nõukogu on määratud ametisse Anija Vallavolikogu poolt ja on viie liikmeline. Nõukogu on valitud viieks aastaks. Nõukogu ülesanneteks on kavandada sihtasutuse tegevust ja juhtimist. Nõukogu teeb otsuseid ja annab nõusolekuid juhatusele. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kvartalis. Aruandeaastal toimus neli nõukogu koosolekut.

Sihtasutuse juhatus on ühe liikmeline, kelle ülesandeks on igapäevase juhtimistegevuse koordineerimine ning sihtasutuse esindamine.

Sihtasutusel liikmeid ei ole.

Sihtasutuse igapäevast tegevust juhib tegevjuht.

Sihtasutuse aruandeaasta tegevus

Sihtasutus tegutseb avalikes huvides ja põhiülesandeks on noortesporti, koolisporti, tervisesporti ja tippsporti arendamiseks vajalike tingimuste loomine. Tegevuse eesmärkide ja ülesannete elluviimiseks on sihtasutus Anija vallalt saanud vajaliku vallavara valla spordi- ja vabaajavõimaluste väljaarendamiseks ning mitmekesistamiseks. Spordihoonet ja rajatise haldab sihtasutus omal kulul. Anija Vallavolikogu otsusega on Kehra staadioni maaüksusele seatud 15 aastaks tasuta kasutusvaldus sihtasutuse kasuks. Kehra spordihoonet kinnistu on Anija Vallavolikogu otsusega tasuta võõrandatud sihtasutusele.

Sihtasutuse tuludeks on spordihoonet ja spordirajatiste kasutusest saadud renditulud. Aruandeaastal majandustegevuse tulud kokku olid 168,4 tuh. eurot. Korraldati vallasisesed spordiüritusi, sulg-, jalg- ja võrkpalli, tennise ning discolfi võistluseid. Suvel viidi läbi spordilaagrid lastele ja noortele. Korraldatakse regulaarselt valla elanikele ühist bussitransporti Kuusalu ujulasse sõitmiseks.

Aruandeaastal põhivara soetusteks sihtfinantseerimise toetus kokku oli 640,7 tuh. eurot, millest Anija Vallavalitsuselt saadi staadioni veetrassi ehituseks ja jäähokiväljaku rajamiseks 54 tuh eurot ja Aegviidu spordihoonet ehitamiseks Aegviidu Vallavalitsuselt 525 tuh.eurot ning LEADER meetme toetus spordihoonet ehituseks 32,5 tuh. eurot. Aruandeaastal alustati Aegviidu spordihoonet ehitusega. Hoone kogumaksumus 828 tuh. eurot ja valmib 2018. aasta aprillis. Aegviidu vald andis sihtasutusele hoonestusõiguse 25 aastaks kahele Aegviidu alevikus asuvalle kinnistule Pärna tänav 1 ja 1a.

Nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud. Sihtasutuses töötab 8 inimest ja tööjõukulud kokku 2017. aastal 87,4 tuh.eurot.

Sihtasutuse finantssuhtarvud:

Maksevõime üldine tase: käibevarade maksumus kokku jagatud lühiajaliste kohustuste maksumusega näitab, mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks

| | |
|--------------------|------|
| seisuga 31.12.2017 | 0,93 |
| seisuga 31.12.2016 | 2,33 |

Rahaliste vahendite tase: raha jääk jagatud lühiajaliste kohustuste maksumusega näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on sihtasutus võimeline kohe tasuma

| | |
|--------------------|------|
| seisuga 31.12.2017 | 0,44 |
| seisuga 31.12.2016 | 1,80 |

Sihtasutuse tegevusplaanid

2018. aastal jätkub sihtasutuse tegevuse arendamine, kuvandi loomine ja eesmärkide elluviimine. Valmib Aegviidu spordihoonet, mille kasutusele võtmisega seoses lisandub täiendavalt 1,5 töökohta. Aruandeaasta lõpus tehti põhikirjas muudatus ja lisandus sihtasutusele täiendava ülesandena valla spordiklubide toetamine. Alates 2018. aastast hakkab sihtasutus eraldama valla spordiklubidele toetust laste ja noorte treeninguteks. Lisaks hakkab sihtasutus hooldama Kõrvemaa ühendatud terviseradasid kolme valla (Järva, Tapa, Anija) ühise tegutsemise lepingu alusel.

Planeeritud on korraldada vallasisesed spordiüritusi, parendada valla terviseradasi ja pakkuda vallaelanikele mitmekülgseid vabaaja- ja sportimisvõimalusi. Eesmärgiga kaasata enam Anija valla kodanike sportlikult aega veetma.

2018. aasta esialgseks eelarvemahuks on kinnitatud 535,2 tuh.eurot, millest investeringuteks 273,2 tuh. eurot. Aegviidu spordihoonet

ehitustöödeks on planeeritud 223,2 tuh. eurot, Kehra spordihoone saali valgustuse vahetuseks 50 tuh. eurot.

Sihtasutusel on loodud oma koduleht anijavallasport.ee ja facebook, kus leiab infot tegevuste, uudiste ja sündmuste kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Lisa nr |
|--|------------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 118 869 | 19 275 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 130 229 | 5 603 | 3 |
| Kokku käibevarad | 249 098 | 24 878 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 2 358 751 | 847 560 | 5 |
| Kokku põhivarad | 2 358 751 | 847 560 | |
| Kokku varad | 2 607 849 | 872 438 | |
| Kohustised ja netovara | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 268 389 | 10 686 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 268 389 | 10 686 | |
| Kokku kohustised | 268 389 | 10 686 | |
| Netovara | | | |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | 1 017 518 | 86 000 | |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem | 775 752 | 0 | |
| Aruandeaasta tulem | 546 190 | 775 752 | |
| Kokku netovara | 2 339 460 | 861 752 | |
| Kokku kohustised ja netovara | 2 607 849 | 872 438 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 | Lisa nr |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------|
| Tulud | | | |
| Annetused ja toetused | 640 679 | 902 029 | 7 |
| Tulu ettevõtlusest | 168 372 | 6 378 | 8 |
| Kokku tulud | 809 051 | 908 407 | |
| Kulud | | | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -82 262 | -48 790 | 9 |
| Tööjõukulud | -87 371 | -61 898 | 10 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -93 190 | -21 957 | 5 |
| Muud kulud | -41 | -14 | 11 |
| Kokku kulud | -262 864 | -132 659 | |
| Põhitegevuse tulem | 546 187 | 775 748 | |
| Intressitulud | 3 | 4 | 12 |
| Aruandeaasta tulem | 546 190 | 775 752 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|--|-----------------|----------------------------|
| Rahavood põhitegevusest | | |
| Põhitegevuse tulem | 546 187 | 775 748 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 93 190 | 21 957 |
| Muud korrigeerimised | -632 731 | -882 656 |
| Kokku korrigeerimised | -539 541 | -860 699 |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -92 093 | -5 599 |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 3 489 | 10 686 |
| Kokku rahavood põhitegevusest | -81 958 | -79 864 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -397 432 | -869 517 |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 578 980 | 882 656 |
| Laekunud intressid | 4 | 0 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 181 552 | 13 139 |
| Kokku rahavood | 99 594 | -66 725 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 19 275 | 86 000 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 99 594 | -66 725 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 118 869 | 19 275 |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku netovara |
|---|---|---------------------|----------------|
| | Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem | |
| 11.02.2016 | 86 000 | | 86 000 |
| Korrigeeritud saldo 11.02.2016 | 86 000 | | 86 000 |
| Aruandeaasta tulem | | 775 752 | 775 752 |
| 31.12.2016 | 86 000 | 775 752 | 861 752 |
| Aruandeaasta tulem | | 546 190 | 546 190 |
| Muud muutused netovaras | 931 518 | | 931 518 |
| 31.12.2017 | 1 017 518 | 1 321 942 | 2 339 460 |

Muude muutuste real on kajastatud Anija Vallavolikogu 14.12.2017.a otsuse nr 22 "Vallavara tasuta võõrandamine otsustuskorras sihtasutusele Anija Valla Spordimaailm" saadud varade maksumus.

Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendi § 18 lg 6 alusel kajastatakse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest netovara muutuste kaudu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Anija Valla Spordimaailm on koostanud 2017.aasta raamatupidamise aastaaruande aruandeperioodi 01.01.2017-31.12.2017.a kohta. Finantsarvestuse korraldamine ja finantsaruandluses kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, Eesti finantsaruandluse standartitega, avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Sihtasutus korraldab oma raamatupidamist ja on koostanud majandusaasta aruande vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile, tuginedes raamatupidamise seaduse § 35 lõikele 2.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode bilansikirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

Pangadeposiitidel bilansipäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumisena.

Nõuded ja ettemaksud

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodil kuludesse rakendades aegumisprotokolli meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Kuluks kantakse varud individuaalmaksumuse ehk tükimeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus ühiku kohta on alates 5000 eurost ilma käibemaksuta ja kasutusajaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varad, mille kasutusiga on siiski üle ühe aasta, on kantud väheväärtusliku inventarina kuludesse. Välja arvatud maa, mis võetakse materiaalse põhivarana arvele olenemata maksumusest.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

Edasine materiaalse põhivara kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned ja rajatised | 20-50 aastat |
| Muu vara | 5-10 aastat |

Materiaalse põhivara kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara tõenäoliselt kasutatakse. Raamatupidamise sise-eeskirjades on põhivara gruppidele kehtestatud kasuliku eluea vahemikud ja igale põhivara objektile määratakse kasulik eluiga individuaalselt sõltuvalt hinnangutest.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Põhivara tasuta kasutusse andmist käsitletakse kui rendile andmist vastavalt RTJ-le 9. Kuna tasuta rendile andmisel/saamisel kapitalirendinõuet ega kohustist ei teki, kajastatakse tehingut bilansiväliselt.

Kui vara antakse tasuta kasutusse perioodiks, mis ületab 75% vara järelejäänud kasulikust elueast, loetakse tehing oma sisult kapitalirendiks

ja tehing kajastatakse kui mitterahaline sihtfinantseerimine.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse jooksvalt perioodituludes ja/või -kuludes.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustiste (võlad tarnijatele, muud lühiajalised võlakohustised) korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on alates bilansipäevast kaheteistkümne kuu jooksul.

Annetused ja toetused

Toetustena käsitletakse saadud vahendeid (saadud toetused), mille eest ei

anta otseselt vastu kaupu ega teenuseid, ning antud vahendeid (antud toetused), mille eest ei saada otseselt vastu kaupu ega teenuseid.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta, v.a juhul kui mitterahaline sihtfinantseerimine on saadud teiselt avaliku sektori üksuselt. Viimasel juhul võetakse mitterahaline sihtfinantseerimine arvele üleandja poolt näidatud väärtuses.

Põhivara sihtfinantseerimise saamist kajastatakse sellel perioodil tuludes, millal põhivara soetatakse.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustiste vähenemine ja mis suurendavad netovara. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses müügitehingu toimumise hetkel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga soetud riskid on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad netovara. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kantakse kuluks perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on emaettevõtte Anija Vallavalitsus ning konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

OÜ Velko AV ja SA Anija Mõisa Haldus.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgemjuhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------|----------------|---------------|
| sularaha kassas | 792 | 4 256 |
| pangakonto raha jääk | 118 077 | 15 019 |
| Kokku raha | 118 869 | 19 275 |

Sihtasutusel on avatud üks pangakonto. Sularaha jääk ja pangakontol olev raha jääk on inventeeritud seisuga 31.12.2017 a.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 4 135 | 4 135 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 4 135 | 4 135 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 93 507 | 93 507 | 4 |
| Muud nõuded | 3 | 3 | |
| Intressinõuded | 3 | 3 | |
| Ettemaksed | 50 | 50 | |
| Muud makstud ettemaksed | 50 | 50 | |
| Sihtfinantseerimise nõuded | 32 534 | 32 534 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 130 229 | 130 229 | |
| | | | |
| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 488 | 488 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 488 | 488 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 061 | 5 061 | 4 |
| Muud nõuded | 4 | 4 | |
| Intressinõuded | 4 | 4 | |
| Ettemaksed | 50 | 50 | |
| Muud makstud ettemaksed | 50 | 50 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 5 603 | 5 603 | |

Nõuded ostjate vastu on tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud. Maksetähtaja ületanud on üks nõue, summas 250 eurot, mis on aastaaruande koostamise perioodil laekunud.

Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ei ole.

Laekumata arvete saldod asutus/isikute viisi on inventeeritud. Aastaaruande koostamise perioodil on nõuded laekunud.

Maksude ettemakse summa sisaldab käibemaksu ettemakset Maksu- ja Tolliametile. Maksude ettemaksukonto saldo on võrreldud e-maksuameti saldopäringu andmetega.

Intressinõudena on kajastatud 2017.aasta eest SEB Panga poolt arvestatud 2017 aasta pangakonto hoiuse intressid, mis laekusid 1.jaanuaril 2018. aastal.

Muude ettemaksetena on kajastatud Riigimetsa Majandamise Keskusele makstud tagatistasu renditud maa eest. Nõue on saldoandmiku andmete alusel võrreldud.

Sihtfinantseerimise nõudena on kajastatud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametilt Aegviidu spordihoone ehituseks toetus. Aastaaruande koostamise perioodil on toetus laekunud. Sihtfinantseerimise nõuete saldod on saldoandmiku andmete alusel võrreldud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 93 507 | | 5 061 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 846 | | 884 |
| Erisoodustuse tulumaks | | | | 4 |
| Sotsiaalmaks | | 2 015 | | 2 171 |
| Kohustuslik kogumispension | | 104 | | 113 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 120 | | 139 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 93 507 | 3 085 | 5 061 | 3 311 |

Maksude saldod on e-maksuameti saldopäringuga võrreldud.

Maksetähtaega ületanud võlgnevust ei ole. Maksuvõlana kajastatud summad on detsembris 2017. a makstud töötasudelt arvestatud maksud, mille maksetähtaeg oli 10.01.2018. aasta.

Käibemaksu ettemaks on tekkinud Aegviidu spordihoone ehitustööde eest esitatud arvetelt arvestatud põhivara soetuste sisendkäibemaksust.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--|-------|-----------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| | Maa | Ehitised | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| Ostud ja parendused | | 832 086 | 13 789 | 23 641 | 869 516 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 832 086 | | | 832 086 |
| Muud ostud ja parendused | | | 13 789 | 23 641 | 37 430 |
| Amortisatsioonikulu | | -21 267 | -689 | | -21 956 |
| 31.12.2016 | | | | | |
| Soetusmaksumus | | 832 086 | 13 789 | 23 641 | 869 516 |
| Akumuleeritud kulum | | -21 267 | -689 | | -21 956 |
| Jääkmaksumus | | 810 819 | 13 100 | 23 641 | 847 560 |
| Ostud ja parendused | | 26 674 | | 624 972 | 651 646 |
| Amortisatsioonikulu | | -89 980 | -3 210 | | -93 190 |
| Ümberliigitamised | | 38 604 | 6 034 | -44 638 | 0 |
| Muud muutused | 1 064 | 930 454 | 0 | 21 217 | 952 735 |
| 31.12.2017 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 064 | 2 049 675 | 40 832 | 625 192 | 2 716 763 |
| Akumuleeritud kulum | | -333 104 | -24 908 | | -358 012 |
| Jääkmaksumus | 1 064 | 1 716 571 | 15 924 | 625 192 | 2 358 751 |

Aruandeaastal valmis Kehra staadioni trass maksumusega 26 674 eurot, jäähokiväljak maksumusega 38 604 eurot ja soetati staadionile tribüün maksumusega 6 037 eurot. Aegviidu spordihoone ehitus on pooleli ja valmib 2018. aasta kevadel.

Anija Vallavolikogu 14.12.2017.a otsusega nr 22 võõrandati otsustuskorras sihtasutusele kinnistu jääkmaksumusega 906 735 eurot. Kinnistu on raamatupidamises arvele võetud soetusmaksumuses ja kahes osas: maa maksumusega 1 064 eurot ja spordihoone maksumusega 1 178 985 eurot. Sama otsusega anti üle muud spordihoones asuvad varad ja Aegviidu spordihoone ehitusprojektid. Nimetatud varade summad on kajastatud käesoleva lisa muude muutuste real. Üle antud varade akumuleeritud kulum on kajastatud käesoleva lisa muude muutuste real.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 263 504 | 263 504 | |
| Võlad töövõtjatele | 1 800 | 1 800 | |
| Maksuvõlad | 3 085 | 3 085 | 4 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 268 389 | 268 389 | |
| | | | |
| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 5 794 | 5 794 | |
| Võlad töövõtjatele | 1 581 | 1 581 | |
| Maksuvõlad | 3 311 | 3 311 | 4 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 10 686 | 10 686 | |

Võlad tarnijatele on tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud ja maksetähtaega ületanud võlgnevusi ei ole. Olulise osa võlad tarnijatele kajastatud summast sisaldab kohustist Aegviidu spordihoone ehituse eest (võlad tarnijatele põhivara eest) summas 254 214 eurot. Makse teostati ehitajale aprillis 2018. a vastavalt ehitustööde lepingus toodud maksetähtajale.

Võlad töövõtjatele summa sisaldab puhkusekohustiste jääki, töötajate poolt väljateenitud, kuid kasutamata puhkusetasu koos tööandja maksudega. Detsembrikuu töötasud maksti välja aruandeaasta lõpus.

Maksuvõlgade sisu kirjeldus on toodud lisas 4.

Kohustised on aruandeaasta lõpu seisuga inventeeritud.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | Saadud | Tulu | 31.12.2016 |
|---|----------------|-----------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | |
| Anija Vallavalitsus | 882 656 | -882 656 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 882 656 | -882 656 | 0 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | |
| Anija Vallavalitsus | 18 373 | -18 373 | 0 |
| Harjumaa Spordiliit | 1 000 | -1 000 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 19 373 | -19 373 | 0 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 902 029 | -902 029 | 0 |

| | Saadud | Tulu | 31.12.2017 |
|---|----------------|-----------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | |
| Aegviidu Vallavalitsus | 525 000 | -525 000 | 0 |
| Aegviidu Vallavalitsus | 21 217 | -21 217 | 0 |
| Anija Vallavalitsus | 53 980 | -53 980 | 0 |
| PRIA | 32 534 | -32 534 | |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 632 731 | -632 731 | 0 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | |
| Anija Vallavalitsus | 7 948 | -7 948 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 7 948 | -7 948 | 0 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 640 679 | -640 679 | 0 |

Aegviidu Vallavalitsuselt saadi rahalist toetust spordihoone ehituseks 525 tuh. eurot ja tasuta anti üle spordihoone ehitusprojektid kogumaksumuses 21 217 eurot, vastavalt Anija Vallavolikogu 14.12.2017.a otsusele nr 22. Põhivara sihtfinantseerimise summad on kajastatud tuluna vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendile § 27.

Anija Vallavalitsus eraldas reservfondist sihtasutusele rahalist toetust Kehra staadionil loodusõnnetusest tekitatud kahju kulude katmiseks. Investeeringu toetust saadi Kehra staadioni vee- ja kanalisatsiooni trassi ehituseks ning jäähokiväljaku rajamiseks.

Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet eraldas toetust Aegviidu spordihoone ehituseks. LEADER projektitoetus kokku on 80 tuh.eurot, millest aruandeaastal laekus 32,5 tuh. eurot. Ülejäänud toetus laekub kui hoone saab valmis ja antud on kasutusluba.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------------------|
| Spordirajatiste kasutus | 163 479 | 6 378 |
| Kommunaaltegevus | 4 893 | 0 |
| Kokku tulu ettevõtlusest | 168 372 | 6 378 |

Sihtasutuse majandustegevuse tulud laekuvad spordirajatiste ja spordiinventari kasutamistest, reklaampindade müügist ning spordihoones tegutsevate teiste ettevõtete poolt kommunaalkulude kattteks laekuvatest summadest.

Sihtasutus müüb oma teenuseid vastavalt kehtestatud hinnakirjale.

Anija Vallavalitsuse ja sihtasutuse vahelise lepingu alusel võimaldatakse valla elanikel ja valla spordiklubidel kasutada spordirajatisi tasuta ning nimetatud teenuse eest tasub Vallavalitsus. Aruandeaasta müügitulust 140 666 eurot teeniti teenuste osutamisest vallale.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|--|---------------|----------------------------|
| Maarent | 50 | 0 |
| Üür ja rent | 1 072 | 0 |
| Energia | 36 805 | 17 726 |
| Elektrienergia | 19 699 | 10 536 |
| Soojusenergia | 17 106 | 7 190 |
| Veevarustusteenused | 4 673 | 3 125 |
| Mitmesugused bürookulud | 2 818 | 213 |
| Koolituskulud | 129 | 0 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 41 | 0 |
| hoone korrashoiukulud | 13 055 | 15 932 |
| rajatiste korrashoiukulud | 9 973 | 6 693 |
| inventari kulud | 11 732 | 3 498 |
| Muud | 1 914 | 1 603 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 82 262 | 48 790 |

Aruandeaasta tegevuskulud on oluliselt suuremad võrreldes varasema aastaga. Sihtasutus alustas majandustegevust mais 2016. aastal ja aruandes on kaheksa kuu kulud.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|--|---------------|----------------------------|
| Palgakulu | 63 717 | 45 993 |
| Sotsiaalmaksud | 23 534 | 15 813 |
| Muud | 120 | 92 |
| Kokku tööjõukulud | 87 371 | 61 898 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7 | 6 |

Sihtasutuse nõukogu liikmetele tasu ei maksta. Juhatusel liikmele makstakse 100 eurot kuus. Sihtasutuses töötab tegevjuht, administraatorid, valvurid, saalitöötaja ja koristajad. Muude kulude real on kajastatud erisoodustuse kulu koos maksudega.

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|--------------------------------|-----------|----------------------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 27 | 0 |
| riigilõiv | 7 | 14 |
| Muud | 7 | 0 |
| Kokku muud kulud | 41 | 14 |

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

| | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|----------------------------|----------|----------------------------|
| Intressitulu hoiustelt | 3 | 4 |
| Kokku intressitulud | 3 | 4 |

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|---------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Anija Vallavalitsus |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti |

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| Juriidilisest isikust liikmete arv | 1 | 1 |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Kohustised |
| Asutajad ja liikmed | | 1 541 | 1 977 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud | | 3 242 | 3 440 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 373 | 90 | |

| 2017 | Ostud | Müügid |
|--|--------------|---------------|
| Asutajad ja liikmed | 17 083 | 140 666 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud | 22 844 | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | 4 336 |
| 11.02.2016 - 31.12.2016 | | |
| | Ostud | |
| Asutajad ja liikmed | | 10 698 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud | | 10 563 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2017 | 11.02.2016 - 31.12.2016 |
|--|-------------|--------------------------------|
| Arvestatud tasu | 1 200 | 1 100 |

Seotud osapoolte vahelised tehingud on tavapärased ja vastavad turutingimustele.

Tehingute ostu- ja müügihindadele ei ole kehtestatud soodustusi.

Lisaks tehti seotud osapoollega tehinguid mitterahaliste tehingutena:

Aegviidu Vallavalitsuselt ja Anija Vallavalitsuselt saadi tasuta vara kogumaksumuses 953 tuh eurot.

Ülaltoodud tabelis müükite hulgas ei ole kajastatud seotud osapooltelt saadud toetuseid. Aegviidu Vallavalitsuselt saadi toetust 525 tuh eurot ja Anija Vallavalitsuselt 62 tuh eurot.

Sihtasutuse juhatuse liikmele makstakse tasu 100 eurot kuus. Arvestatud brutotasu aruandeaastal kokku 1200 eurot.