

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus

registrikood: 90013555

maja nimi: Holstre-Polli spordikeskus

küla: Viisuküla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69607

telefon: +372 527 8113

e-posti aadress: info@holstrepolli.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus on 18. novembril 2005. aastal asutatud Sihtasutus Holstre-Polli Tervisekeskus täieõiguslik järglane.

Sihtasutuse juhtimisorganid on nõukogu ja juhatus. Sihtasutuse nõukogu on 4-liikmeline ja määratud asutajate poolt. Nõukogu volitused kehtivad 5 aastat. Juhatus liikmed määrab nõukogu. Juhatusse kuulub 3 liiget. Juhatus liikmete volitused kestavad samuti 5 aastat. SA Holstre-Polli Vabaajakeskus arendab maakondlikku spordi- ja aktiivse puhkuse keskust ja tulenevalt sellest on sihtasutuse eesmärkideks:

- spordiorganisatsioonide, koolide, erinevate asutuste ning laste- ja noorte spordi-, konverentside-, tervistus- ja koolitustegevuseks tingimuste loomine ja vastavate teenuste pakkumine;
- vabaaja eesmärgistatud sisustamine ning elanikkonna aktiivseks puhkamiseks, sportimiseks ja vabaaja veetmiseks tingimuste loomine, vastavate teenuste pakkumine;
- maastikuhoolduse korraldamine ja Loodi Looduspargi arendamine ning loodusõpperadade kasutusele võtuks tingimuste loomine.

Tegevusest aastal 2020

Üldine

Tegevuskeskkond on seoses Covid-19 mõjuga võrreldes eelmise aruandeaastaga tunduvalt muutunud. Kriisi mõju on mitmekihiline: viirusega võitlemiseks seatud erinevad piirangud takistavad majanduse toimimist; kriisi tõttu tekkinud ebakindlus mõjutab inimeste, ettevõtete, valitsuste käitumist praegu ja tulevikus.

Kuigi kliente on aastaringelt, tegutseb keskus jätkuvalt hooajapõhiselt. Suvisel hooajal teenindati peamiselt laste ja noorte spordi- ja huvilaagreid. Kevad- ja sügisperioodidel olid põhilisteks kliendigruppideks seminare ja konverentse ning erinevaid firmasündmusi korraldavad ettevõtted ja peretähtpäevi tähistavad erakliendid. Kuna Viljandi maakonnas toimub hoogne ehitustegevus, on Holstre-Polli Vabaajakeskus saanud varakevadel ja sügis-talvisel perioodil pakkuda mujalt tulnud ehitajatele soodsat majutust. Talvisel perioodil teenindati ennekõike nii kohalikke kui ümberkaudsetest piirkondadest pärit talispordi sõpru- korraldati suusalaagreid ja võistlusi.

Kliendigruppide mitmekesisus ja laiapõhjalisus võimaldas teenida kõikidel aastaegadel, mis aitas maandada finantsriske.

2020. aasta on keskuse jaoks olnud teeninduskvaliteedi tõstmise aeg. Samuti on jätkatud tehnilise pargi ja erinevate süsteemide ülevaatamist ja parandamist. Kõik metsarajad on suurepäraselt korras ja taastatud ka need lõigud, mis viimastel aastatel ei ole kasutuses olnud. Metsaradadele on tehtud hakkepuitu. Erinevate tööde tegemiseks kasutati sadu tunde vabatahtlikku tööjõudu ja ligi 250 ÜKT tundi.

Aastal 2020 oli keskus aastaringelt avatud. Peamaja teenused (pesemisvõimalused, puhvet, spordivarustuse laenus jne) on olnud kõigile soovijatele kättesaadavad igapäevaselt kell 14.00-19.00.

Töökeskkond keskuses on jätkuvalt suurepärase- entusiastlik ja heatahtlik, samas vahendeid säästev ja optimistlik.

Talv 2020

2020. aastal tegime kunstlund ca 470 meetrile rajale. Ainult ühel talvekuul oli võimalik talvemõnusi nautida suusa – ja matkaradadel, mille kogupikkus on ca 30 km. Kuna lumeolud olid Viljandimaal suhteliselt kesised, ei toimunud Holstre-Pollis ühtegi võistlust suusatamises.

Kevad 2020

COVID-19 tulekuga olid kevadkuud suhteliselt vähese kasutusega majutuses, kuid kasutati palju matkaradu. Maikuul algatasime keskuse Holstre-Polli eestvedamisel võistluse HolstrePolli Maraton discgolfis ja lisaks toimusid Eesti karikavõistlused üksikmängus.

Suvi 2020

Suvisel perioodil oli Holstre-Polli Vabaajakeskus suuremalt jaolt hõivatud laste- ja noorte spordilaagritega. Turundustegevuse tulemusena leidsid tee keskusesse mitmed uued tellijad: kultuuri-, keele- ja looduslaagrite korraldajad.

Kõik matka-, jooksu- ja suusarajad olid aastal 2020 ja on jätkuvalt sportlastele ja harrastajatele kasutamiseks. Keskuses on korvpalliväljak, tartaankattel tenniseväljak, liivakattega võrkpalliväljak.

Sügis 2020

Sügishooajal oli majas palju ehitajaid ja toimusid discgolfi võistlused. Samuti korraldati hanked kunstlume tootmiseks 2021 aastal.

Olulised finantsnäitajad:

Näitaja nimetus	2020	2019
Lühiajaline maksevõime	1,35	2,1
Kohustuste osakaal varadest	4,5	1,6
Omatulu määr	38,1	40,7

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustused

Kohustuste osakaal % = kohustused/varad

Omatulu määr % = tulu ettevõtluses/tulud kokku

Kokkuvõte

Kokkuvõtvalt võib 2020. aastat lugeda edukaks vaatamata COVID-19 pandeemia levikule ja selle üldisele negatiivsele mõjule majanduses. Kokku tühistati broneeringuid ca 20 tuhande euro eest, kuid ettevõtlustulu vähenes ainult võrreldes eelmise majandusaastaga 4,7 tuhat eurot. Töökorraldus on muudetud tulemuslikumaks ja säästlikumaks, turundustegevused annavad aegamööda tulemusi. Muudatused on viidud sisse keskuse kasumlikuma tegutsemise nimel ja eesmärgiga tuua siia uusi kliente tutvustamiseks mitte ainult meie keskust vaid kogu paikkonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 734	25 485	2
Nõuded ja ettemaksud	10 373	5 072	3
Kokku käibevarad	53 107	30 557	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	821 333	863 007	5
Kokku põhivarad	821 333	863 007	
Kokku varad	874 440	893 564	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	7 311	4 229	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	32 082	20 000	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 393	24 229	
Kokku kohustised	39 393	24 229	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	869 335	954 580	
Aruandeaasta tulem	-34 288	-85 245	
Kokku netovara	835 047	869 335	
Kokku kohustised ja netovara	874 440	893 564	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	70 808	60 000	7
Tulu ettevõtlusest	43 528	48 256	9
Kokku tulud	114 336	108 256	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-7 514	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 537	-55 315	11
Tööjõukulud	-35 596	-34 197	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 482	-96 407	5
Muud kulud	-9	-72	
Kokku kulud	-148 624	-193 505	
Põhitegevuse tulem	-34 288	-85 249	
Intressitulud	0	4	
Aruandeaasta tulem	-34 288	-85 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-34 288	-85 249	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	72 482	96 407	5
Muud korrigeerimised	-30 808	-20 000	7
Kokku korrigeerimised	41 674	76 407	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 357	-436	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 138	-8 330	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	42 890	40 000	7
Kokku rahavood põhitegevusest	48 057	22 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30 808	-12 665	5
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 808	-12 661	
Kokku rahavood	17 249	9 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 485	15 754	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 249	9 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 734	25 485	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	954 580	954 580
Aruandeaasta tulem	-85 245	-85 245
31.12.2019	869 335	869 335
Aruandeaasta tulem	-34 288	-34 288
31.12.2020	835 047	835 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus 2020. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardist ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga. Araunde eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud tulemiaruaruande skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui sihtasutus kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke ja sularaha jääki kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus.

Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui sihtasutus kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Laekumata nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	4 -10 aastat
Muu põhivara	3 -10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheistkümneme kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtasutus on saanud annete ja toetuste kajastamisel lähtunud RTJ 14 ja RTJ 12.

Mitte-sihtotstarbelised annetused on kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid on sihtotstarbeliste piiranguteta ja ei ole konkreetselt seotud ühegi kindla projektiga. Neid kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

Sihtotstarbelised annetused ja toetused on tasud, mida tuleb kasutada teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks.

Sihtasutus on saanud valitsusepoolset abi tegevuse sihtfinantseerimiseks, mis kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb seotud isikuteks sihtasutuse asutajaid, liikmeid ja juhtkonda ning nende olulise osalusega või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ning muid organisatsioone.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha	34	24
Arveldusarved	42 700	25 461
Kokku raha	42 734	25 485

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 183	5 183	
Ostjatelt laekumata arved	5 183	5 183	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 801	4 801	4
Ettemaksed	389	389	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 373	10 373	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 507	1 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 366	3 366	4
Ettemaksed	199	199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 072	5 072	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 801	0	280	0
Üksikisiku tulumaks	0	666	0	393
Erisoodustuse tulumaks	0	8	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 124	0	658
Kohustuslik kogumispension	0	54	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	298	0	25
Ettemaksukonto jääk	0		3 086	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 801	2 184	3 366	1 110

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 007	1 701 898	160 851	28 433	1 895 189
Akumuleeritud kulum	0	-815 455	-132 985	0	-948 440
Jääkmaksumus	4 007	886 443	27 866	28 433	946 749
Ostud ja parendused	0	0	12 665	0	12 665
Amortisatsioonikulu	0	-73 502	-8 688	0	-82 190
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-14 217	-14 217
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 007	1 701 898	173 516	14 216	1 893 637
Akumuleeritud kulum	0	-888 957	-141 673	0	-1 030 630
Jääkmaksumus	4 007	812 941	31 843	14 216	863 007
Ostud ja parendused	0	0	0	30 808	30 808
Amortisatsioonikulu	0	-64 200	-8 282	0	-72 482
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 007	1 701 898	173 516	45 024	1 924 445
Akumuleeritud kulum	0	-953 157	-149 955	0	-1 103 112
Jääkmaksumus	4 007	748 741	23 561	45 024	821 333

Kirjel "Lõpetamata projektid ja ettemaksed" on kajastatud:

- summas 14 216 eurot stardimaja projekteerimise maksumus, mis hinnati eelmisel aruandeaastal alla vastavalt projekti kasutuse protsendile
- summas 30 808 eurot kunstlume tootmise taristu pooleliolev ehitus.

Sihtasutus on sõlminud kunstlumesüsteemi ehituslepingu summas 115 tuhat eurot, millest 2020 on tasutud 25 tuhat eurot ja ülejäänud kuulub tasumisele 2021. aastal.

Aruandjärgselt on põhivarade kasulikud eluead on üle vaadatud ja muudetud. Arvestuslik muutuse mõju aasta amortisatsioonile uute määradega oleks olnud ca 25 tuhat eurot väiksem.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 782	2 782	
Võlad töövõtjatele	2 345	2 345	
Maksuvõlad	2 184	2 184	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 311	7 311	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	707	707	
Võlad töövõtjatele	2 412	2 412	
Maksuvõlad	1 110	1 110	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 229	4 229	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kultuuriministeerium	0	12 486	-12 486	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	12 486	-12 486	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Viljandi Linnavalitsus	0	10 000	0	10 000
Viljandi Vallavalitsus	0	10 000	0	10 000
Kultuuriministeerium	0	7 514	-7 514	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	27 514	-7 514	20 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	40 000	-20 000	20 000

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kultuuriministeerium	0	20 000	-20 000	0
Viljandi Linnavalitsus	0	10 000	-10 000	10 000
Viljandi Vallavalitsus	0	10 000	-808	19 192
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	40 000	-30 808	29 192
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Viljandi Linnavalitsus	10 000	0	0	0
Viljandi Vallavalitsus	10 000	2 890	0	2 890
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 000	2 890	0	2 890
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20 000	42 890	-30 808	32 082

Aruandeaastal selgus, et Viljandi Linnavalitsuse ja Viljandi Vallavalitsuse 2019.aastal kohustisena kajastatud sihtfinantseering tegevuskuludeks on tegelikult põhivara soetuseks, mistõttu on kohustised üle viidud aruande ossa "Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks".

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	7 514
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	30 808	12 486
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	40 000	40 000
Kokku annetused ja toetused	70 808	60 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2020	2019
Rahaline annetus	70 808	60 000
Kokku annetused ja toetused	70 808	60 000

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Tulud puhke- ja spordialasest tegevusest	40 576	44 227
Renditeenuste tulu	2 952	4 029
Kokku tulu ettevõtlusest	43 528	48 256

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2020	2019
Remonditööd	0	7 514
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	7 514

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	1 047
Energia	6 322	5 144
Elektrienergia	6 322	5 144
Koolituskulud	44	66
Riiklikud ja kohalikud maksud	349	119
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 763
Rajatiste majandamiskulud	158	840
Toiduained ja toitlustusteenused	2 371	13 366
Masinate, seadmete ja inventari majandamiskulud	6 512	7 278
Administreerimiskulud	7 933	8 586
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	11 269	12 255
Sõidukite kulud	2 930	2 696
Info ja kommunikatsiooni kulud	2 709	0
Muud	-60	155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 537	55 315

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	26 711	25 400
Sotsiaalmaksud	8 885	8 432
Erisoodustuse kulu	0	365
Kokku tööjõukulud	35 596	34 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	714	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	483	1 998

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 247	20 920

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Viljandi Vallavalitsus on jõudnud arutelu tulemusena seisukohale, et sihtasutus võiks tulevikus üksnes valla hõlma alla minna ja linn võiks eemalduda. Teemat arutati 25.veebruaril 2021 toimunud volikogu istungil ning jõuti otsusele, et Viljandi Vallavalitsus alustab läbirääkimisi Viljandi linnaga Sihtasutuse Holstre-Polli Vabaajakeskus tuleviku osas. Praeguseks ei ole teada, millise lahenduseni võib see jõuda.

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse olemasolu, mis praeguseks on levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Aruande esitamise ajaks on viirus taas aktiveerunud ning selle tõkestamiseks on valitsuse poolt kehtestatud täiendavad ulatuslikud piirangud sh spordivõistlustele ja liikumisüritustele. Isegi kui koroonavõõr levik saadakse kontrolli alla ja kriisist väljumine toimub lähiajal, mõjutab see sihtasutuse käesoleva aasta tegevust ning kahandab tulemit. Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, siis ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut eriolukorra võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele. Juhtkonna hinnangul mõjutab majanduse muutus ka ettevõtte majandustulu, kuid mitte ettevõtte jätkuvust 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2021

Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus (registrikood: 90013555) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ARAK	Juhatuse liige	12.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 14, millest selgub, et Viljandi Vallavalitsus on otsustanud alustada läbirääkimisi Viljandi linnaga SA Holstre-Polli Tervisekeskus tuleviku osas ning et aruande koostamise hetkel ei ole teada, millise tulemuseni need läbirääkimised jõuda võivad.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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, väaresitiste 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Ellen Tohvri

Vandeauditori number 293

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

E-Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

12.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Holstre-Polli Vabaajakeskus (registrikood: 90013555) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	12.03.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278113
E-posti aadress	info@holstrepolli.ee