

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tehvandi Spordikeskus

registrikood: 90007715

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67408

telefon: +372 7669500

faks: +372 7669503

e-posti address: tehvandi@tehvandi.ee

veebilehe address: www.tehvandi.ee

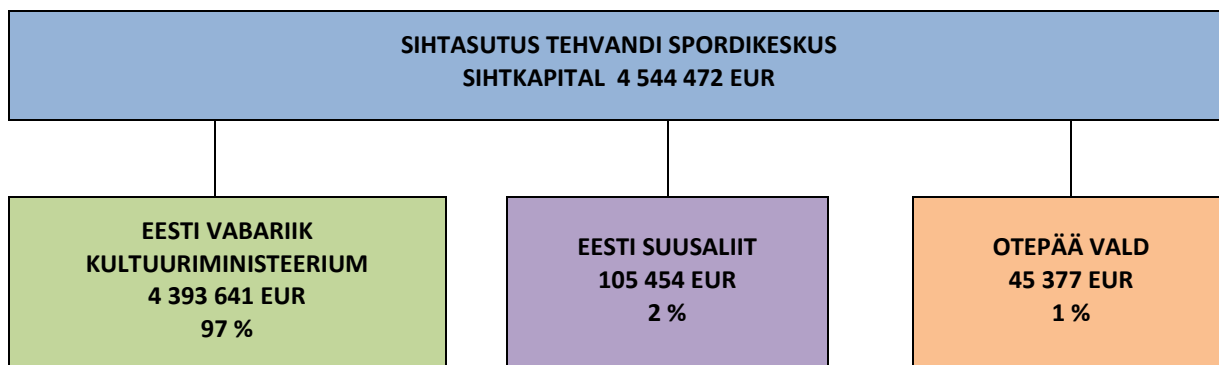
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	18
Bilanss	18
Tulemiaruanne	19
Rahavoogude aruanne	20
Netovara muutuste aruanne	21
Raamatupidamise aastaaruande lisad	22
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	22
Lisa 2 Raha	23
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	24
Lisa 4 Varud	24
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	26
Lisa 7 Kasutusrent	26
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	28
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	28
Lisa 11 Annetused ja toetused	29
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	30
Lisa 13 Muud tulud	30
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 15 Tööjõukulud	31
Lisa 16 Muud kulud	32
Lisa 17 Intressikulud	32
Lisa 18 Intressitulud	32
Lisa 19 Seotud osapooled	32
Lisa 20 Bilansivälised nõuded ja kohustused	33
Lisa 21 Lisa 21 Pandeemia Covid 19 mõju aruandeaastale	34
Lisa 22 Lisa22 Bilansijärgsed sündmused	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditiitori aruanne	37

LÜHIÜLEVADE SA TEHVANDI SPORDIKESKUSEST

Sihtasutus Tehvandi Spordikeskus asutati 2005 aastal Eesti Vabariigi Kultuuriministeeriumi, Eesti Suusaliidu ja Otepää Valla poolt riigiasutuse „Eesti Olümpia Õppetreeningukeskus Tehvandi“ varade baasil.

Sihtasutuse halduses on 2019 aasta seisuga ca. 177 ha maad sporditegevuse arendamiseks.



Sihtasutus Tehvandi Spordikeskus haldab 2020 aasta seisuga kolme Lõuna-Eesti spordikeskust, milleks on:

- Tehvandi Spordikeskus, asukohaga Otepää vald, Otepää, Valga mnt.12;
- Kääriku Spordikeskus, asukohaga Otepää vald, Kääriku küla. Alates 2012 aastast Tartu Ülikooliga sõlmitud Asjaõigus- ja kasutusvaldusleping tähtajaga 50 aastaks. Kuni 31.12.2021 on kasutusvaldus tasuta, alates 01.01.2022 on Tartu Ülikoolil õigus nõuda kasutusvalduse tasu. Kasutajal (Tehvandi Spordikeskusel) on tulenevalt lepingust kohustus arendada Kääriku Spordikeskust. Kui kasutusvalduse leping lõpetatakse lasub Tartu Ülikoolil kohustus tasuda Tehvandi Spordikeskuse poolt tehtud investeeringute eest.
- Tartumaa Tervisespordikeskus, asukohaga Rõngu vald, Uderna küla (alates 2014 aastast ühinemislepingu alusel).

Keskustel on erinevad suunitlused:

- Tehvandi Spordikeskus - tippspordi treening- ja võistluskeskus,
- Kääriku Spordikeskuse - treening – ja spordilaagrikeskus
- Tartumaa Tervisespordikeskuse - laskespordi- ning harrastusspordikeskus.

Sihtasutuse eesmärkideks on:

- rahvusvahelistele nõuetele vastavate komplektsete spordikeskuste (sh olümpiaettevalmistus- ja koolituskeskuste) väljaarendamine, haldamine ja vastavate teenuste pakkumine;
- puhkamiseks ja vaba aja veetmiseks tingimuste loomine ja vastavate teenuste pakkumine.

ORGANISATSIOON JA JUHTIMINE

Sihtasutuse kõrgeimaks juhtimisorganiks on nõukogu. Sihtasutust juhib ja esindab juhatus, mis on 2 liikmeline. Vastavalt 18.detsembril 2016 allkirjastatud asutajate otsusele põhikirja muudatuste kohta on sihtasutuse nõukogu kuni 7-liikmeline. Nõukogu liikmete määramisel lähtutakse põhimõttest, Eesti Vabariik määrab kuni

viis liiget ning Otepää vald ja MTÜ Eesti Suusaliit kumbki ühe liikme. Juhatuse ja nõukogu liikmetele maksti 2020.a. tasu 105 995 eurot ilma sotsiaalmaksuta, millest 7 700 eurot preemiana.

2020.a. maksti töötajatele tasudena 976 512 eurot ilma sotsiaal – ja töötuskindlustusmakseta, millest 65 184 eurot preemiana ja 3 549 eurot hüvitisena. Keskmine töötajate arv 2020. aastal oli 74 keskmine kuutasu 2020.aastal 1 003 eurot. Töötajate keskmine vanus ettevõttes 51, kõrgharidusega töötajate osakaal 16 %.

Kuna sihtasutusel on alates 2014.a. hallata kolm keskust, siis on 2014.a. sihtasutus struktureeritud eristamiseks üldjuhtimise segment ning laiendatud on turundustegevust kõigi kolme keskuse peale. Üldjuhtimise all on struktuuris personali, üldhalduse, toitlustuse, raamatupidamise- ja finantsjuhtimise ning turundusega seotud tegevusi. Asutuse siseselt peetakse arvestust erinevate keskuste tulude ja kulude osas eraldi. Põhieesmärk on tekitada nii töötajates kui ka väljapoole suunatuna situatsioon, kus kõik kolm keskust on tugevalt nii struktuurselt kui ka imagoloogilistelt funktsioneerimas ühtse egiidi all.

SISEKONTROLL

Ettevõttes on nõukogu poolt palgatud siseaudiitor. 2020.a. hinnati: Kääriku Spordikeskuse II, III ja IV etapi ja Tehvandi Spordikeskuse staadionite ja võistlusradade valgustuse rekonstrueerimist vastavust kehtivale investeringu projektide põhimõtetele, töötajate tööohutuse ja töötervishoiu korraldust ning tehinguid seotud isikutega. Sisekontroll tegi ettepanekud projektide teostamise korda täiendada ning tänapäevastada osaliselt tööohutusega seotud juhendmaterjale ning lõpetada töökeskkonna nõukogu tegevus seoses 01.01.2019 jõustunud töötervishoiu ja tööohutuse seaduse muudatusega. Juhatus on nõustunud ettepanekutega.

NÕUKOGU TÖÖ ÜLEVAADE

Lähtudes riigivaraseaduse § 98 lõikest 1 ja Sihtasutuse Tehvandi Spordikeskus põhikirjast, esitatakse käesolevaga ülevaade, kuidas nõukogu on sihtasutuse tegevust aruandeperioodil korraldanud, juhtinud ja järelevalvet teostanud ning näidatakse ära juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasude summa.

Aruandeperioodil oli sihtasutuse nõukogu 5 ja 6 liikmeline (sihtasutuse põhikiri lubab nõukogusse kuuluda kuni 7 liikmel), aasta jooksul määrati üks uus nõukogu liige, ühe nõukogu liikme volitused lõppesid ning uut liiget ei määratud teda asendama ja üks nõukogu liige määrati uueks kolmeaastaseks tähtjaks seoses nende volituste tähtaja lõppemisega.

2020 aasta lõpu seisuga oli sihtasutuse nõukogu koosseis alljärgnev:

Tarvi Pürn, nõukogu esimees

Siim Sukles

Jaanus Barkala

Tõnu Seil

Raigo Uukkivi

2020. a toimus 7 nõukogu koosolekut või eraldiseisvat kiireloomulist otsuse langetamist, sh 4 korralist koosolekut ning 3 e-koosoleku vormis otsust.

Olulisemad sihtasutuse nõukogu poolt aruandeperioodil vastu võetud otsused ja korraldatud tegevused:

Töödokumentide kinnitamine – siseauditi 2019.a tööplaani täitmise aruande ja 2020.a tööplaani kinnitamine; majandusaasta aruande kinnitamine; SA TSK Arengukava ja investeringute prioriteetide kinnitamine; sihtasutuse allüksuste struktuuri kinnitamine; riigihangete korraldamise plaani kinnitamine; turundusplaanide ja eelarve kinnitamine (sh. lisaeeelarve kinnitamine seoses Covid-19 pandeemiaga).

SA TSK investimisprojektide jälgimine – Kääriku Spordikeskuse väljaehitamise IV ja V etapp; Kääriku Spordikeskuse Ideekonkurss; Tartumaa Tervisespordikeskuse väljaehitamise arhitektuurikonkursi algatamine; Tehvandi Spordikeskuse lumekonteineri soetus ja valgustuse väljaehitamine.

SA TSK investeerimisprojektide algatamine – Kääriku Spordikeskuse väljaehitamine VI ja VII etapp, Tehvandi Spordikeskusele lumekonteineri soetus; Tartumaa Tervisespordikeskuse väljaehitamine.

SA TSK investeerimisprojektide lõpparuannete kinnitamine – Kääriku Spordikeskuse väljaehitamine IV ja V etapp, Tehvandi Spordikeskuse staadionite ning võistlusradade valgustuse rekonstrueerimine;

Sihtasutuse asutajate otsusega on määratud sihtasutuse nõukogu esimehe kuustasu suuruseks 210 eurot ja nõukogu liikme kuustasu suuruseks 140 eurot.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele makstud tasud aruandeperioodil olid järgnevad:

Ametiisiku nimi	Tasu liik	Tasu kogusumma	Perioodi alg- ja lõppkuupäev	
Tarvi Pürn	Nõukogu esimehe tasu	2 520,00	01.01.2020	31.12.2020
Meelis Karro	Nõukogu liikme tasu	700,00	01.01.2020	29.05.2020
Tõnu Seil	Nõukogu liikme tasu	1 680,00	01.01.2020	31.12.2020
Siim Sukles	Nõukogu liikme tasu	1 680,00	01.01.2020	31.12.2020
Kaido Tamberg	Nõukogu liikme tasu	480,00	01.01.2020	14.04.2020
Raigo Uukkivi	Nõukogu liikme tasu	1 680,00	01.01.2020	31.12.2020
Jaanus Barkala	Nõukogu liikme tasu	1 200,00	15.04.2020	31.12.2020
Kristjan Karis	Juhatus liikme tasu	48 100,00	01.01.2020	31.12.2020
Jaak Mae	Juhatus liikme tasu	47 454,54	01.01.2020	31.12.2020

KLIENDISEGMENDID

Suuremateks kasutajagruppideks on treeninglaagrite läbiviijad (spordirajatiste kasutamine + majutus + toitlustus), spordiürituste korraldajad (spordirajatiste kasutamine), sportlike ettevõtteürituste läbiviijad (suve- ja talvapäevade korraldajad, seminaride- konverentside läbiviimine), koostööpartnerid (edasimüüjad, FysioCentrum, TÜ Kliinikum, Estiko AS, Sportland AS, Ramirent, A.LeCoq), äripindade rentijad (Otepää Vallavalitsus, Telia Eesti AS, Otepää Seikluspark OÜ), samuti spordiklubide kasutajad-harrastajad, kes kasutavad ainult spordirajatisi.

TREENINGLAAGRITE LÄBIVIIJAD:

Siia alla kuuluvad välisriikide koondised ja -klubid, Eesti koondised ja Eesti spordiklubid. **Tehvandi Spordikeskus** pakub treeninglaagreid nii tali- kui suvehooajaks tervikliku spordikeskuse tegevuste osas. Tähelepanu pööratakse lisaks Ida-Euroopa klubidele ka põhjamaade ja Balti riikide koondistele: Soome, Läti, Leedu klubid. **Kääriku Spordikeskuse** peamisteks laagrite läbiviijateks on erinevate spordialade klubide laagrid. Peamisteks spordialadeks on ujumine, tennis, jalgpall, kergejõustik ja judo. **Tartumaa TSK** on koondanud erinevad laskespordialad, pakkudes eelkõige laskespordiklubidele treeninglaagrite läbiviimiseks võimalusi. Elva männimets on suurepäraseks treeningpaigaks pikamaa jooksjatele ja jalgratturitele.

SPORDIÜRITUSTE KORRALDAJAD:

Teiseks suuremaks kliendirühmaks on Eestis tegutsevad spordialaliidud ja spordiklubid, kes tegelevad suurürituste korraldamisega. Rahvusvahelisi murdmaasuusa ning kahevõistluse MK etappi ja teisi FIS võistlusi

korraldab Eesti Suusaliit, Laskesuusavõistlusi (IBU cup, IBU noorte ja juunioride MM, Euroopa MV) korraldab ELSF, Orienteerumise suurvõistlusi korraldab Eesti Orienteerumislit ja Eesti Koolispordi Liit, Tehvandi Spordikeskus on ka Rally Estonia partneriks. Samuti algavad ja lõppevad Tartu Maratoni kuubiküritusest kolm Tehvandi Spordikeskustes, Eesti Firmaspordi Liit korraldab siin talimänge ja Tartumaa TSK toimuvad Eesti Laskurliidu poolt korraldatavad üritused.

KOOSTÖÖPARTNERID (EDASIMÜÜJAD):

Siia alla kuuluvad ettevõtted, organisatsioonid, kes vahendavad Tehvandi Spordikeskuse spordirajatisi kasutavaid kliente. Need on eelkõige majutusasutused, kes pakuvad majutus- ja toitlustusteenust klientidele, kelle sihteesmärk Otepääl on sportimine kasutades eelkõige Tehvandi Spordikeskuse rajatisi.

Suurimaks vahendajaks hetkel Tehvandi Spordikeskuses on Karupesa Hotell OÜ, Kääriku Spordirajatisi kasutavad Piiri Spordibaasis ja Madsa Spordibaasis spordilaagrites viibijad. Tartumaa Tervisespordikeskuse peamiseks koostööpartneriteks on Elva linna laskespordiga seotud klubid ning erinevad rahvusvahelisi noortelaagreid läbiviivad organisatsioonid.







HARRASTAJAD, KLUBILISED KASUTAJAD:

Kohalikud spordiklubid ja harrastajad on Tehvandile olulised kasutajad mastaabiefekti tekitajatena. Olulist müügikäibe efekti nad hetkel ei anna, küll aga on nad heaks turunduskommunikatsioonikanaliks keskusele kasumlike klientide tekkimisel. Tehvandi keskust kasutavad Otepäa kohalikud spordiklubid, samuti on aastaringseks kasutajaks Audentese Koolide AS ning läbi ESL -i ja ELSF -i toetuse ESL -i ja ELSF -i kuuluvad talispordiklubid.



Sarnaselt Tehvandile on ka Tartumaa Tervisespordikeskuse kasutajateks Elva kohalikud spordiklubid ja Elva linna elanikud. Kohalikest klubidest kasutab rajatisi enim Elva laskespordiklubi, Elva suusaklubi, Elva rattaklubi ja kohalikud tervisesportlased.

Käärikul kasutavad kõige rohkem spordisaali Otepäa Võrkpalliklubi ja jalgpalliklubi FC Otepäa mängijad ja piirkonnas suvitajate poolt on populaarseimaks objektiks tenniseväljakuid, kergejõustiku- ja jalgpallistaadion ning Kääriku järv.

TEENUSTE KASUTAJATE PROFIILID

Teenus	2019	2020	Muutus
Tehvandi Spordikeskus			
Siseturist	46%	83%	
Välisturist	54%	17%	
Kääriku Spordikeskus			
Siseturist	84%	97%	
Välisturist	16%	3%	
Tartumaa Tervisespordikeskus			
Siseturist	70%	93%	
Välisturist	30%	7%	

KLIENDISEGMENDID SIHTGRUPID

Teenus	2019	2020	Muutus
Tehvandi Spordikeskus			
Saavutusport (professionaalne sporditegevus)	75%	61%	
Harrastussport	22%	34%	

Muu klient (äri, konverents jne.)	3%	5%	
Kääriku Spordikeskus			
Saavutussport (professionaalne sporditegevus)	80%	88%	
Harrastussport	8%	6%	
Muu klient (äri, konverents jne.)	12%	6%	
Tartumaa Tervisespordikeskus			
Saavutussport (professionaalne sporditegevus)	42%	60%	
Harrastussport	54%	36%	
Muu klient (äri, konverents jne.)	4%	4%	-

SA TEHVANDI SPORDIKESKUSE TEENUSTE KASUTAMISSTATISTIKA.

TEHVANDI SPORDIKESKUS

Tehvandi Spordikeskuse spordirajatiste kasutamine 2019 ja 2020

	2019	2020	Muutus
Tehvandi spordirajatised	26 444	20 500	

*ei sisalda suurürituste kliente (rahvusvahelised suurüritused nt. Rally Estonia, Jooksumaraton jne.)

Tehvandi Spordikeskuse konverentsiruumide ja saunade kasutamine 2019 ja 2020

	2019	2020	Muutus
Tehvandi konverents ja saunad	3 713	359	

Tehvandi Spordikeskuse majutusstatistika aastatel 2019-2020

Teenus	2019	2020	Muutus
Tehvandi Hotell	12 608	8315	
Tehvandi Puhkemaja	1 953	1245	
Kokku majutus	14 561	9 560	

KÄÄRIKU SPORDIKESKUS

Kääriku Spordikeskuse spordirajatiste kasutamine 2019 ja 2020





	2019	2020	Muutus
Kääriku Spordirajatised	46 767	42 263	

Kääriku konverentsiruumide ja saunade kasutamine 2019 ja 2020

	2019	2020	Muutus
--	------	------	--------


Kääriku konverents ja saunad	20 043	12 669	
------------------------------	--------	--------	---

Kääriku majutusstatistika 2019 ja 2020

Teenus	2019	2020	Muutus
Kääriku Hotell	11 625	8 168	
Kääriku Sportlasmajutus	15 045	10501	
Kääriku Spordihoone	485	353	
Kääriku võistkonnajad	-	4 322	
Kääriku ÖÖD majad	-	259	
Kokku majutus	27 155	23 603	


TARTUMAA TERVISESPORDIKESKUS

Tartumaa Tervisespordikeskuse spordirajatiste* kasutamine 2019 ja 2020

	2019	2020	Muutus
TTSK Spordirajatised	3 931	2 305	




*ei sisalda suurürituste kliente

Tartumaa Tervisespordikeskuse konverentsiruumide* ja saunade kasutamine 2019 ja 2020

Teenus	2019	2020	Muutus
TTSK Konverents ja saunad	10 236	2 530	

*konverentsiruumid on kasutusel ka spordisaalidena

Tartumaa Tervisespordikeskuse majutusstatistika 2019 ja 2020

Teenus	2019	2020	Muutus
TTSK Hostel	2 375	1 149	
TTSK Kämpingud	4 823	2 938	
Kokku majutus	7 198	4 087	

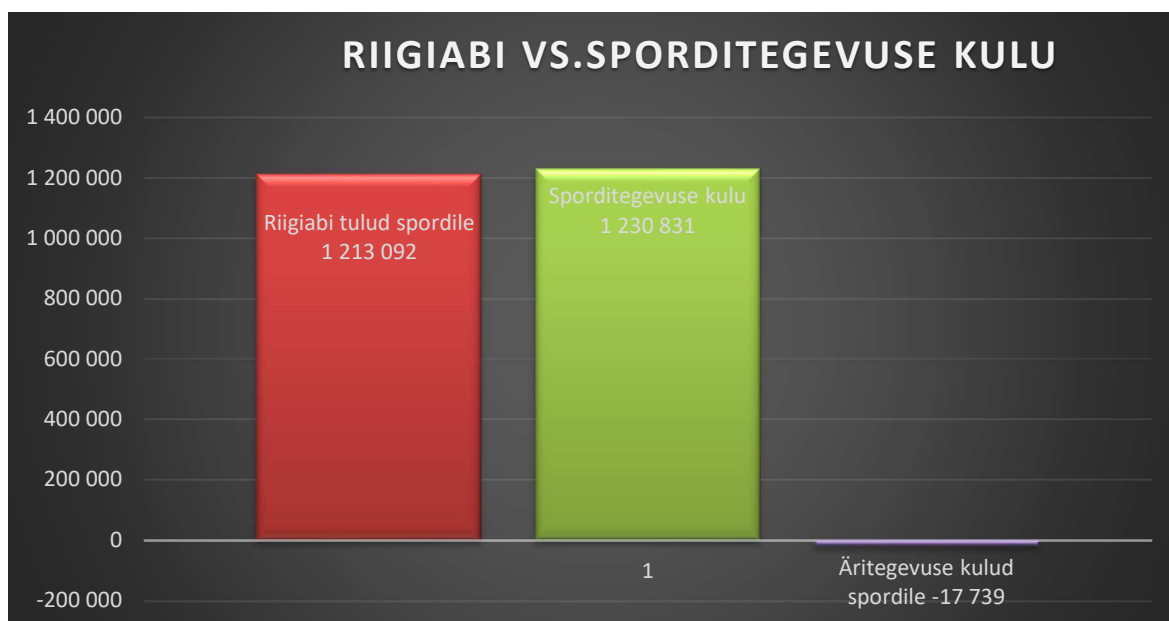
SA Tehvandi Spordikeskuse konkurentsieeliseks võib pidada väga hästi välja arendatud spordiinfrastruktuuri ja sinna juurde kuuluvaid toetavaid teenuseid. Rahvusvaheliste suurvõistluste korraldamisel Tehvandil Eestis otsene konkurent puudub samuti nagu tippportlaste treeninglaagrite läbiviimisel. Eesti konkurendid võistlevad Tehvandiga harrastus- ja rahvaspordiga tegelevate klientide eest, samuti aktiivsetele puhkajatele ja peredele teenuste pakkumise osas ning noorte ja laste spordilaagrite korraldamisel. Arvestades riikliku sihtasutuse eripära, võib kiire suuremahulise turuosa võitmisel osaliselt takistuseks saada vähene paindlikkus osade sihtgruppide teenindamise osas (konverentsikliendid, aktiivse puhkuse nautijad, lastega pered, kohalikud ettevõtted/organisatsioonid/omavalitsused).

SA Tehvandi Spordikeskuse arengukavas 2020-2024 on välja toodud organisatsiooni arendamine, mille indikaatorite hulgas on ka müügitöö ja turundustegevuse edasi arendamine, laiendamine uutele eksportturgudele ning spordialadele. Samuti sihtasutuse personali koolitamise ja motiveerimise vajadus.

Sihtasutuse erinevad struktuuriüksused ning keskused toimivad ühtsena. Konkurentsipositsioon lubab erinevaid kliendisegmente rahuldada maksimaalselt. Oluline on panus turunduse ning teenuspakettide väljaarendamisse, mis peavad tagama Tehvandi konkurentsieeliste maksimaalse ärakasutamise. Võtmeteguriks on klientides positiivse hoiaku loomine ja nende teadlikkuse arendamine.

SA Tehvandi Spordikeskuse tegevust suunavad järgmised strateegilised valikud:

- Läbi spordimajutuse täituvuse ja spordirajatiste kasutuse suurendamise tuleb käivet kasvatada nii olemasolevate klientide hulgas kui laiendada kliendibaasi uutel veel kasutamata turgudel;
- Klientidega tegelemise intensiivistamine (tõhusam turundus, täislahenduste pakkumine);
- Koostööpartneritega (edasimüüjate ja vahendajatega) tihedam koostöö Sihtasutuse tegevuse finantseerimine



SA TEHVANDI SPORDIKESKUS TULUD – JA KULUD 2020

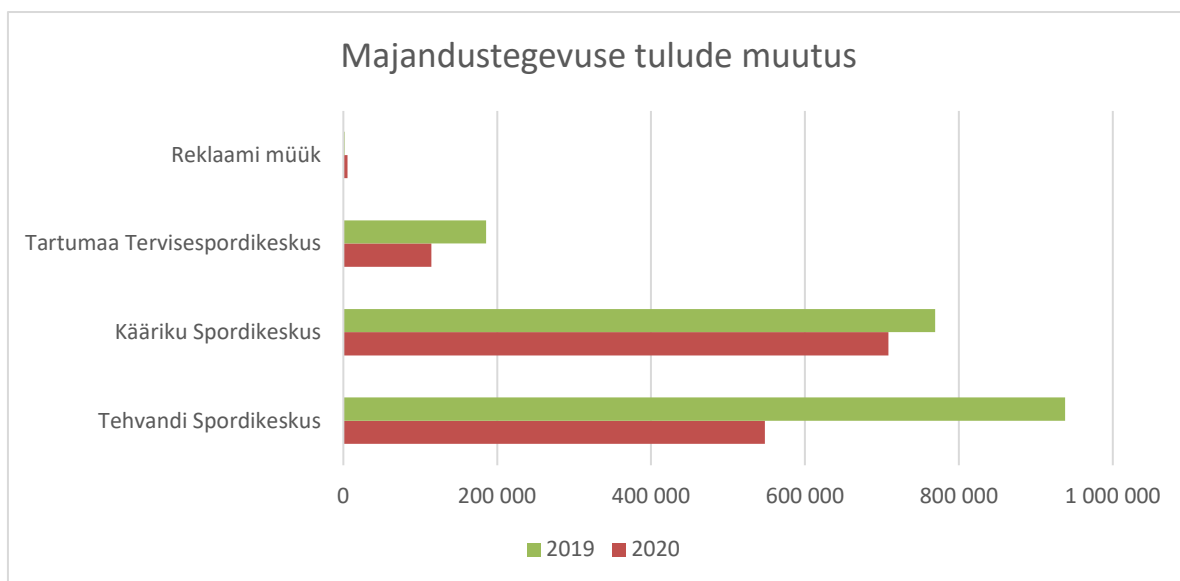
2020 aastal jätkas sihtasutus oma põhitegevust s.t. pakuti spordirajatiste, konverentsi- ja võistluskeskuse, majutus- ja toitlustusteenust vastavalt pandeemia kohaselt võimalustega.

Võrreldes 2019.aastaga suurenes Riigitoetuse osakaal tegevustoetusteks 24%, mis on tingitud 2020 aasta kevadel COVID 19 pandeemiaga. Riigilt saadi lisatoetust pandeemiaga seotud piirangutega toimetulekuks 208 380 eurot. Lisaks taotles sihtasutus Töötukassa palgatoetust summas 175 291 eurot. Tänu kriisiabi toetusele tagas sihtasutus tavapärase tegevuse oma kolmes spordikeskuses ning suutis tagada ka olukorras kus sisetingimustes treeningute ja võistluste läbiviimine oli piiratud, välirajatiste kasutuse, valgustatuse ning korrashoiu. Sihtasutus täiendas tänu kriisiabile turundustegevusi ning teavitustegevust uutele sihtgruppidele (peresport, liikumisvõimalused rajatiste kasutamiseks). Tulenevalt asjaolust, et spordivõistluste läbiviimine oli piiratud, tagas kriisiabi saamata jäänud tulude asendamise.

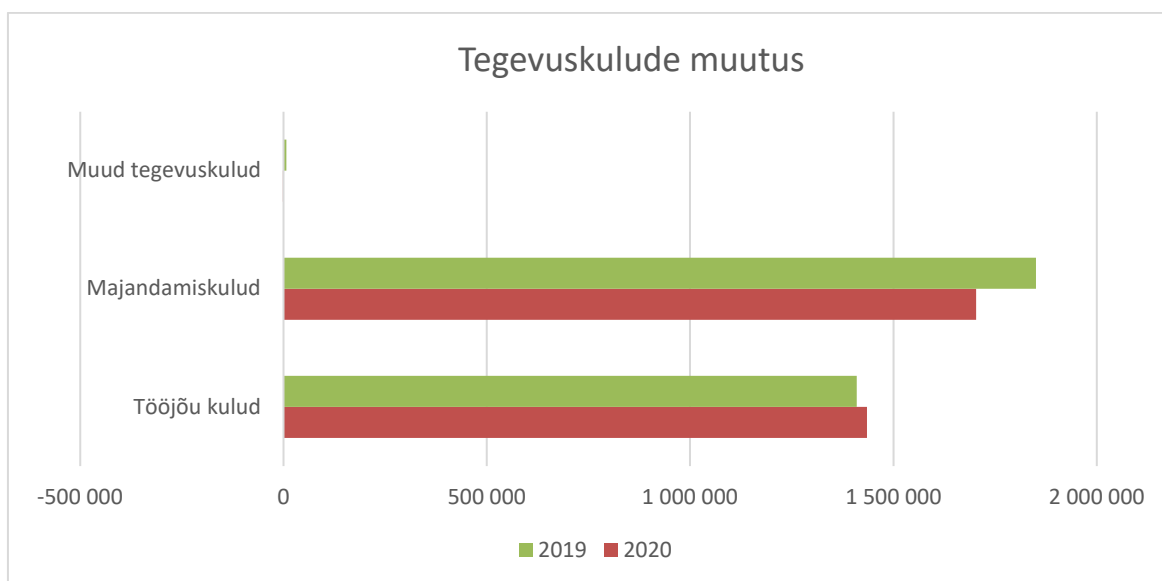
Tänu kahele toetusmeetmele ei pidanud sihtasutus läbi viima suuremaid muudatusi töösuhetes. Osaliselt viidi sisse töötaja vähendamisi ning töökoormuse ning sihtasutuse poolt tasustava palga maksmist. Koostööpartneritega koostöö oli arusaadavalt häiritud ning põhiosa laagreid ning võistlusi tühistati nii eriolukorra kui ka hilisema klientide ebakindluse tõttu. Püsivaid kliendisuhetega seotud probleeme ei

tekinud, kuna sihtasutus ei rakendanud sanktsioone tühistamiste eest. Mõningad takistused leidsid aset investeringute elluviimisel.

Sihtasutuste majandustegevuse käive langes võrreldes 2019 aastaga 27%, võrreldes esialgselt planeeritud 2020 aasta eelarvega langes majandustegevuse käive 30%.

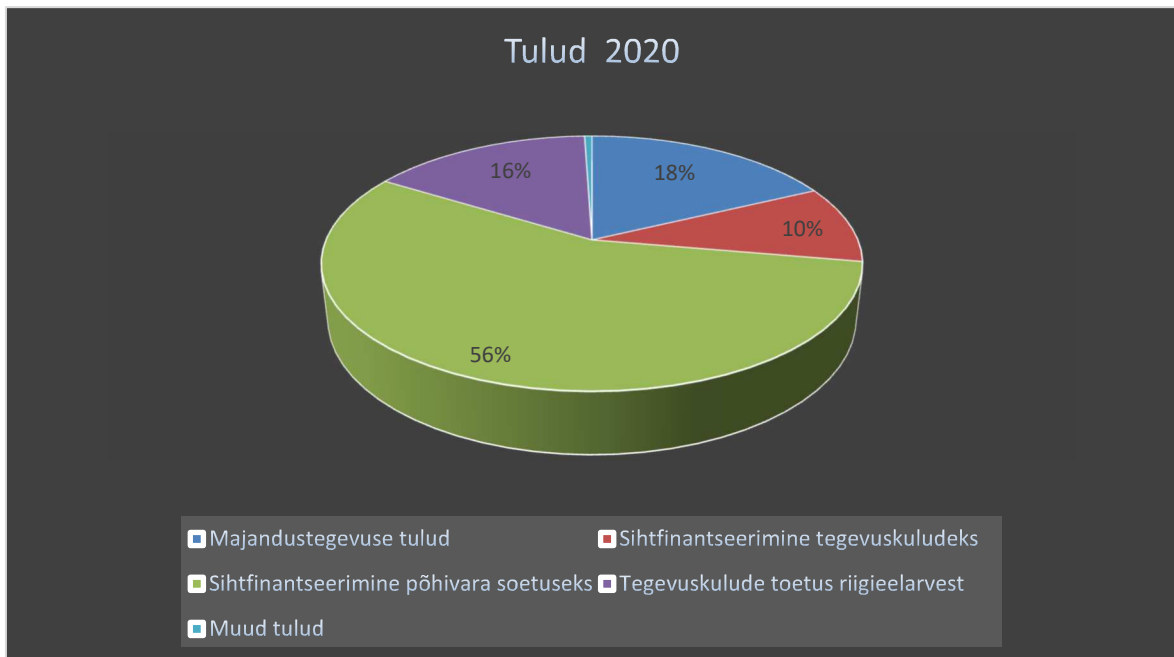


Seoses 2020 aastal valitsenud erakordsete oludega kärpis sihtasutus oluliselt planeeritavaid tegevuskulusid (v.a. tööjõukulud)

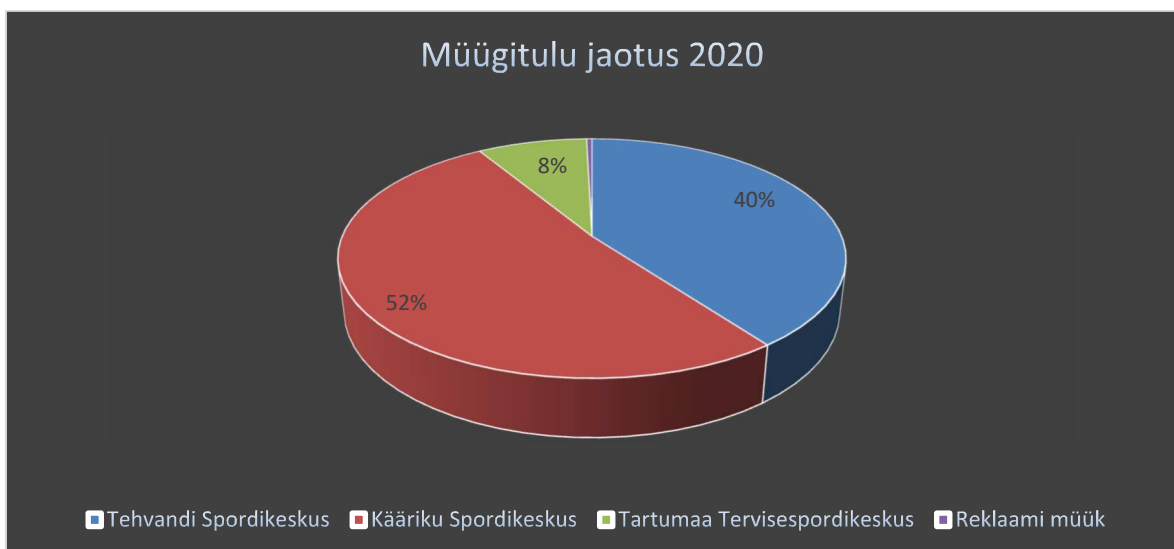


Sihtasutus teenis 2020 aasta tulused summas 7 631 275 eurot, millest majandustegevus 1 367 798 eurot, muud tulud 40 206 eurot, sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (põhivara soetusega kaasnevad tegevuskulud, omavalitsuste toetused ja remondifondi toetused, Töötukassa palgatoetus) 747 703 eurot ja sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on 4 274 476 eurot. Tegevuskulude toetus riigieelarvest 1 201 092 eurot. Raamatupidamises kajastatakse sihtfinantseerimisena aruandeaastal tehtud kulude või soetatud põhivara katteks saadavaid toetusi olenemata investeeringu finantseerimise perioodist riigieelarvest.

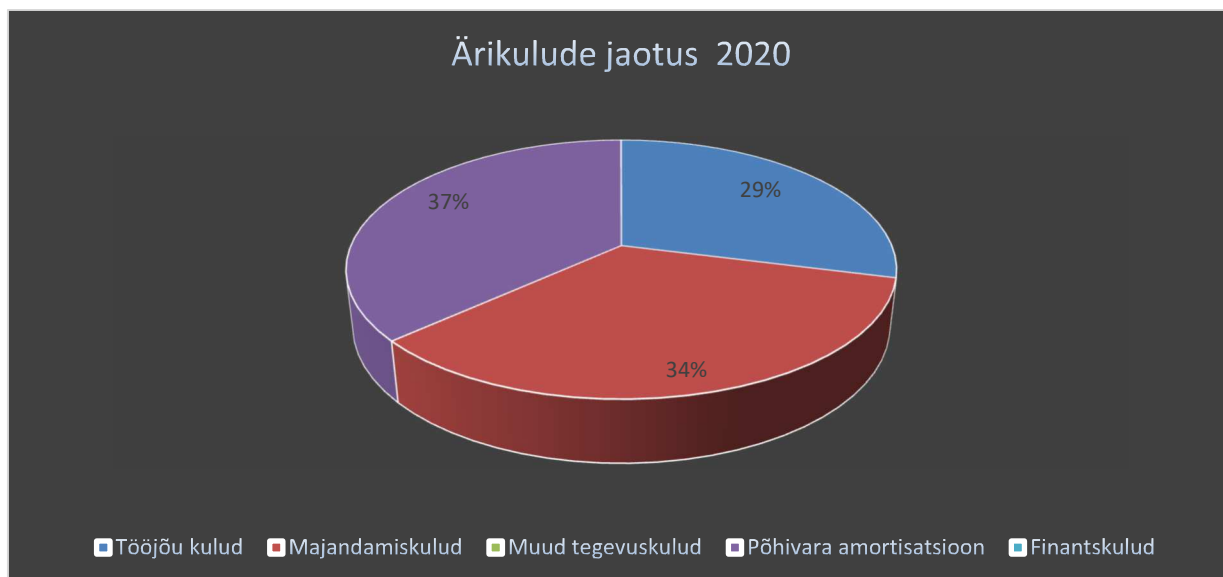
Tegevuskulude sihtfinantseerimist ettevõttes on toetanud ka teised organisatsioonid, Otepää vald on toetanud spordirajatiste halduskulude katmist.



Sihtasutuse keskused pakuvad majandustegevuse raames erinevaid teenuseid (majutus, toitlustus, spordirajatiste kasutamine, konverentsi korraldamise võimalused jne.), mille tulemusena saadakse majandustegevuse tulu. Alljärgnev jaotus näitab sihtasutuse müügitulu keskuste lõikes.



SIHTASUTUSE ÄRIKULUDEST OLULISE OSA MOODUSTAB PÕHIVARA AMORTISATSIOONIGA SEOTUD KULUD (KUNA PÕHIVARA MOODUSTAB BILANSIMAHUST 95%).



Finantssuhtarvud		2020	2019
Käibe kasv/kahanemine	tulu ettevõtlusest 2020 - tulu ettevõtlusest 2019	-526 696	299 323
Tegevustulem (EBITDA	tegevustulud - tegevuskulud + põhivara kulum	4 550 258	6 188 948
Tegevustulemi puudujäägi ulatus	põhitegevuse tulem/ kogu tulu	36%	47%
Tegevustulemi puudujäägi kate akumul. tulemiga	akumuleeritud tulem + aruandeperioodi tulem	23 071 635	20 338 763
Neto võlakoormus	(võlakohustis - likviidsed varad) / tegevustulud	-2%	3%
Netokäibe osakaal kogu tulust	tulu ettevõtlusest / kogu tuluga	18%	20%
Saadud toetuste osakaal tulust	saadud toetused / kogu tuluga	81%	80%
Maksevõime kordaja	käibevara - varud / lühiajalised kohustised	1,29	1,25
Võlakordaja	Kohustised / varade maksumus	5%	3%
Omakapitali osakaal passivast	netovara / kohustised ja netovara	95%	97%
Põhivara osakaal aktivast	põhivara / kokku varad	93%	96%

PÕHITEGEVUSED 2020

1. VÕISTLUSTE KORRALDUS 2020 AASTAL.

2020. aastal korraldati Sihtasutuse keskustes üle 40 erineva mastaabiga võistluse, millest olulisemad olid esmakordselt Eestis toimunud FIA autoralli MM etapp; esmakordselt FIS murdmaasuusatamise MK etapp rullsuusatamises; Tartu Kuubiku erinevad võistlused; Eesti MV murdmaasuusatamises, suusahüpetes, kahevõistluses ja laskesuusatamises; Kekkose raja võistlused; EMV II liiga ja Otepää Cup võistlused jalgpallis; Firmaspordi tali spartakiaad; Üliõpilaste talve ja suvepäevad; erinevad laskespordivõistlused (liikuv märk, Heli Rass, EMV jne). Seoses COVID-19 pandeemiaga ning aasta alguse lumepuudusega tühistati kahjuks suur osa erinevatest võistlustest kõigis kolmes keskus.

2. INVESTEERINGUTE KAVA TÄITMINE 2020 AASTAL.

TEHVANDI SPORDIKESKUS



SPORDIRAJATISTE JA TERRITOORIUMI HOOLDETEHNIKA SOETAMINE.

- 2020 aastal jätkati tarbesõidukite Ford Ranger liisimist.

LUMETOOTMISE KONTEINERI SOETAMINE

- 2020 aastal soetati kunstlumetootmiseks lumetootmise konteiner ja valmistati ette asukoht konteineri paigalduseks. Lisaks alustati lumetootmiseväljaku ettevalmistusega K-90 hüppemäe alla, teostati platsi pinnasetööd.

VALGUSTUSE REKONSTRUEERIMINE.

- Teostati Tehvandi suusaradade valgustuse rekonstrueerimine ja vahetati vanad valgusallikad uute LED valgustite vastu. Lisaks teostati taastuvinvesteeringuid hotelli välifassaadi ja puhkemaja remonti. Soetati rajatraktor PB 400 uued lindid.

KÄÄRIKU SPORDIKESKUS



SPORDIRAJATISTE JA TERRITOORIUMI HOOLDETEHNIKA SOETAMINE.

- 2020 aastal liisiti jätkati tarbesõiduki Ford Ranger liisimist.
- 2020 aastal soetati tarbesõiduk Ford Ranger, jalgpallimuru niiduk John Deere ning muruhooldusvahendeid.

KÄÄRIKU SPORDIKESKUSE VÄLJAEHITAMISE EHITUSHANGETE ELLUVIIMINE.

- 2020 aastal toimus peamine ehitustegevus Kääriku Spordikeskuse IV ja V etapi elluviimiseks. Kasutusload on väljastatud kõigile etappide osistele
- 2020 aastal kuulutati välja ehitushange Kääriku Spordikeskuse väljaehitamise VI ja VII etapi elluviimiseks ning alustati töödega.
- 2020 aastal kuulutati välja konkursid Kääriku Spordikeskuse kunstiteose tellimiseks ning teostati tööd.

TARTUMAA TERVISESPORDIKESKUS



SPORDIRAJATISTE JA TERRITOORIUMI HOOLDETEHNIKA SOETAMINE.

- 2020 aastal soetati keskusele uus muruniiduk

TARTUMAA TERVISESPORDIKESKUSE PARENDUSTE ELLUVIIMINE.

- 2020 aastal alustati keskuse väljaehitamise arhitektuurikonkursi korraldamist ning kuulutati välja konkurss.

3. ORGANISATSIOONI TEGEVUSE TÕHUSTAMINE

- 2020 aastal toimus kõigile töötajatele palgatõus. Üksikutele töötajatele on tasustatud lisatöid.
- 2020 aastal teostati sihtasutuse pakutavate teenuste arendamine ja uute teenuste loomine ning müügitöö arendamine uuenenud rajatistel parema kasutuse saamiseks koostöös erasektoriga (koostöö teiste piirkonna spordikeskustega, Kääriku innovaatilised spordisüsteemid jne.).
- 2020 aastal on läbi viidud töötajate tervisekontroll vastavalt tervishoiuarsti poolt määratud tähtaegadele, esmaabikoolitused ning tuleohutusõppused. Eesmärgiks oli võetud viia läbi meeskonnakoolitusi ning töötajaskonna moraali tõstmiseks suunatud ühiseid väljasõite sihtasutuse üleselt. spetsiifilistele koolitustele ning veebipõhiste koolitustele suunati spordirajatiste juhid, finantsjuhid, haldusjuht, juhatuse liikmed, toitlustusetöötajad, turundusjuht ning personalijuht.
- 2020 aastal jätkati SA Tehvandi Spordikeskuse erinevate keskuste töökeskkonna ühildamist. Personali liikumine keskuste vahel ning igapäevatöö standardiseerimine, s.h. on ühildatud hinnastamislähenemised samadele standarditele erinevates keskustes.
- 2020 aastal jätkati sihtasutuse töötajate tervisekäitumise toetamist läbi rakendatud sporditoetuse.
- 2020 aastal taotleti seoses COVID-19 pandeemiaga ning saadi toetusi töötukassa hüvituspakettide kaudu, mis tagas olukorra, kus sihtasutus ei pidanud töötajaid koondama.

4. FORMAALJURIIDILINE TEGEVUS, S.H.

- 2020 aastal jätkati finantsauditi teenuse osutamist E-Audit OÜ poolt 2018 aastal sõlmitud lepingu alusel.
- 2020 aastal jätkati Kaire Premsiga sõlmitud käsunduslepingu alusel siseaudiitori teenuse sisse ostmist.
- 2020 aastal tegeleti planeeritud eraomanike maadel paiknevatele radadele realservituutide seadmisega vastavalt detailplaneeringule, kuid servituudid on eraomanikega erinevatel põhjustel jätkuvalt põhiosas seadmata. Servituudi leping on sõlmitud Kääriku Spordikeskuse ühe raja, sissesõidutee ja kommunikatsioonide osas keskuse naaberkinnistu ja keskuse kasuks Kehtivad lepingud on sõlmitud RMK-a.
- 2020 aastal jätkati koostöölepingute elluviimist erasektori (reklaamlepingud, rendilepingud ning innovatsioonilepingud) akadeemiliste spordi, spordimeditsiini ning rekreatsiooniõppega seotud asutustega. Teostamisel on agendilepingud välismaiste klientide laagrite toomiseks keskustesse.

- 2020 aastal viidi läbi teenuste ja ehitusele suunatud riigihanked vastavalt sihtasutuse riigihangete plaanile. Algele plaanile lisandus vastavalt nõukogu otsusele lumetootmisekonteineri soetus.
- 2020 aastal jätkati koostööd Julianus Inkassoga probleemsete klientidega suhtlemisel

ABITEGEVUSED

1. INFORMATSIOONI - KOMMUNIKATSIOONITEHNOLOOGIA


- 2020 aastal pikendati SA Tehvandi Spordikeskuse nimele olemasolevate domeenide (tehvandi.ee, tehvandi.eu, tehvandi.com, kaariku.ee, kaariku.eu, 2020kaariku.ee alamdomeen, kaariku.com, tehvandisa.ee) registreeringut.
- 2020 aastal sõlmiti lepingud elektripaigaldise käidukorraldaja Eltam OÜ-ga, ventilatsiooni ja jahutussüsteemide süsteemide hooldus Nordklime OÜ -ga. Sõlmiti hooldusleping hooneautomaatika hoolduseks AS Ehitusfirma Rand ja Tuulbergiga ning Vamos Automaatika OÜ -ga.. Koostööd jätkati valveseadmete (ATS) hooldaja Alarmnet AS-i ja Selko Security AS-iga, valveteenuse osutaja G4S Lõuna Eesti AS-iga, videovalveseadmete hooldaja Selko Security AS-iga, vee ja kanalisatsiooni kaugjälgimiseadmed ning automaatikasüsteemide hooldaja AS Emajõe Veevõrk. Töökoha tarkvara ja riistvara haldajateks on Telia Eesti AS ja Bautman OÜ.
- 2020 aastal oli planeeritud täiustada hotellitarkvara kasutamist pakumuste edastamiseks ning vajadusel viia sisse tegevused puuduste kõrvaldamiseks. Juurde on soetatud täiendavad töökohad. Puudulikud on müügiprogrammiga seotud lisaarendused, mis puudutavad koristajate moodulit ning pangaülekannete automaatset kajastamist.
- Seoses COVID-19 pandeemiaga tagati juhtkonna liikmetele võimalused kaugtöö teostamiseks nii tarkvaraliselt kui riistvaraliselt.
- Kääriku ja Tehvandi Spordikeskustes on üles seatud keskuse põhine tulemüüri struktuur ning eraldatud erinevad alamvõrgud (kaamerad, automaatika, wifi, sisevõrk) üksteisest.
- 2020 aastal jätkati DHS-i Amphora kasutamist sihtasutuse keskustes ja omavahelistes tegevustes ning jätkati Omniva E-arvekeskuse teenuste kasutamist.

2. REKLAAM, KESKUSE TUTVUSTAMINE

- 2020 aastal on teostatud tegevused vastavalt turundusplaanile 2020 (tegevuskava lisa), on koostatud Tehvandi seinakalender. Koostati reklaammaterjalide brošüür kolme keskuse kohta erinevates keeltes.
- 2020 aastal suurendati oluliselt sotsiaalmeediakanalite (Facebook, Instagram, Delovoi, Google ine.) kasutust reklaami- ning teavituste väljundina – reklaamtegevusetega sotsiaalmeedias suunati esmane tähelepanu Läti ja Vene turule, Tartumaa Tervisespordikeskuse osas koolidele ning huviharidusele.
- Seoses COVID-19 pandeemiaga viidi läbi matkapakettide kampaaniad Lätis ja Eestis.

- 2020 aastal on kaasatud erinevaid majutusteenust ja aktiivsete tegevuste korraldamist pakkuvate firmade, teenuse pakkujate ning veebiportaalide poolt pakutavates võimalustes (püsilepingud).
- 2020 aastal on teostatud e-maili ning muude e-teenuste kaudu turunduse tõhustamine läbi uudiskirjade ning pakkumiste erinevatele sihtgruppidele (MailChimp).
- 2020 aastal on teostatud tervikliku Tehvandi keskuse rajatiste tutvustamine ja kasutamiseks pakettide müük välisriikide ja Eesti spordiklubidele ja koondistele läbi keskuses aset leidnud ürituste ning viimaste külastuste. Otseturunduse lähenemist on peamisele kasutatud Kääriku Spordikeskuse uute rajatiste ning Tartumaa Tervisespordikeskuse laskespordi võimaluste tutvustamiseks.
- Brändireklaamiks on koostatud erinevate keskuste ülelennuvideod ning tõhustatud koostööd üleriiklike meediakanalitega (delfi, postimees, äripäev). Kõigil kolmel keskusel on olemas videokaadrid. Puuduvad talviste tegevuste reklaamklipid Kääriku ning Tartumaa Tervisespordikeskuse kohta
- Koostati toetajapakettide põhimõtted Kääriku Spordikeskuse osas.
- Alustati sporditurismi temaatika rõhutamist ning põhimõtete väljatöötamist Valgamaal ja Kagu-Eestis.

3. TEENUSTÖÖD KESKUSEST VÄLJAS

- 2020 aastal jätkati keskuse tehnikaga teenuste osutamist erasektorile ja Otepää vallale ning keskuse atribuutika rentimist erinevatele spordiürituste korraldajatele.
- 

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 708 927	487 140	2
Nõuded ja ettemaksud	308 699	529 741	3
Varud	28 312	42 133	4
Kokku käibevarad	2 045 938	1 059 014	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 134 415	24 636 007	6
Kokku põhivarad	27 134 415	24 636 007	
Kokku varad	29 180 353	25 695 021	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	570 480	752 533	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	993 766	59 252	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 564 246	811 785	
Kokku kohustised	1 564 246	811 785	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 544 472	4 544 472	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 338 764	15 879 190	
Aruandeaasta tulem	2 732 871	4 459 574	
Kokku netovara	27 616 107	24 883 236	
Kokku kohustised ja netovara	29 180 353	25 695 021	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 223 271	7 559 140	11
Tulu ettevõtlusest	1 367 798	1 894 494	12
Muud tulud	40 206	515	13
Kokku tulud	7 631 275	9 454 149	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 646 781	-1 847 849	14
Tööjõukulud	-1 435 228	-1 410 050	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 815 818	-1 730 593	6
Muud kulud	991	-7 301	16
Kokku kulud	-4 896 836	-4 995 793	
Põhitegevuse tulem	2 734 439	4 458 356	
Intressitulud	30	2 229	
Intressikulud	-1 609	-991	17
Muud finantstulud ja -kulud	11	-20	
Aruandeaasta tulem	2 732 871	4 459 574	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 734 439	4 458 356	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 815 817	1 730 593	
Muud korrigeerimised	-4 274 476	-6 088 460	
Kokku korrigeerimised	-2 458 659	-4 357 867	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	221 028	-298 120	
Varude muutus	13 821	-5 636	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 967	67 195	
Kokku rahavood põhitegevusest	519 596	-136 072	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 505 244	-6 206 552	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 208 989	5 712 401	10
Laekunud intressid	44	2 207	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	703 789	-491 944	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 609	-991	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	11	-20	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 598	-1 011	
Kokku rahavood	1 221 787	-629 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 140	1 116 167	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 221 787	-629 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 708 927	487 140	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ ReserVKapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	4 544 472	15 879 190	20 423 662
Aruandeaasta tulem		4 459 574	4 459 574
31.12.2019	4 544 472	20 338 764	24 883 236
Aruandeaasta tulem		2 732 871	2 732 871
31.12.2020	4 544 472	23 071 635	27 616 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tehvandi Spordikeskuse 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, Avalikus sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhend ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhenditega. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2020.a. ja lõppes 31.detsembril 2020.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil mitmesuguste tegevuskuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10 - 50 aastat
Rajatised	10-40 aastat
Maisnad ja seadmed	5 -10 aastat
Inventar	2-10 aastat

Annetused ja toetused

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist – s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodil. Kui sihtfinantseerimine ei toimu samal perioodil kui põhivara soetus, siis kajastatakse sihtfinantseerimine nõudena või kohustusena Kultuuriministeeriumi vastu.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse üldjuhul tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Mittesihotstarbelised tegevustoetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel

Tulud

Tulu teenuste 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

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Tavatingimustel tehtud tehinguid seotud osapooltega aastaaruandes ei avaldata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassa	9 820	9 000
Arvelduskontod	1 699 107	478 140
Kokku raha	1 708 927	487 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	77 727	77 727	
Ostjatelt laekumata arved	77 727	77 727	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224 755	224 755	5
Muud nõuded	2 770	2 770	
Intressinõuded	28	28	
Viitlaekumised	2 742	2 742	
Ettemaksed	3 447	3 447	
Tulevaste perioodide kulud	3 447	3 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 699	308 699	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 902	92 902	
Ostjatelt laekumata arved	92 902	92 902	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432 200	432 200	5
Muud nõuded	4 059	4 059	
Intressinõuded	42	42	
Viitlaekumised	4 017	4 017	
Ettemaksed	580	580	
Tulevaste perioodide kulud	580	580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 741	529 741	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	18 208	31 458
Toitlustuse lao varud	9 268	13 548
Kütuse lao varud	8 940	17 910
Müügiks ostetud kaubad	10 104	10 675
Müügileti lao varud	10 104	10 675
Kokku varud	28 312	42 133

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	532
Käibemaks	86 430	0	133 991	0
Üksikisiku tulumaks	0	19 782	0	19 791
Sotsiaalmaks	0	38 617	0	40 576
Kohustuslik kogumispension	0	2 233	0	2 193
Töötuskindlustusmaksed	0	2 683	0	2 655
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	0	13	0
Ettemaksukonto jääk	138 312		298 196	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224 755	63 316	432 200	65 747

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	194 051	28 443 714	870 414	655 654	1 526 068	120 463	4 236 252	34 520 548
Akumuleeritud kulum		-13 214 664	-494 426	-468 051	-962 477	-66 137		-14 243 278
Jääkmaksumus	194 051	15 229 050	375 988	187 603	563 591	54 326	4 236 252	20 277 270
Ostud ja parendused							6 088 642	6 088 642
Amortisatsioonikulu	0	-1 546 498	-76 151	-43 979	-120 130	-15 027	0	-1 681 655
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-48 250	-48 250
Ümberliigitamised	0	6 536 654	0	21 073	21 073	52 073	-6 609 800	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	194 051	34 980 368	870 414	669 423	1 539 837	172 536	3 666 844	40 553 636
Akumuleeritud kulum		-14 761 162	-570 577	-504 726	-1 075 303	-81 164	0	-15 917 629
Jääkmaksumus	194 051	20 219 206	299 837	164 697	464 534	91 372	3 666 844	24 636 007
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	4 314 226	4 314 226
Amortisatsioonikulu	0	-1 661 267	-80 733	-50 722	-131 455	-23 096		-1 815 818
Ümberliigitamised		6 303 105	53 241	775 241	828 482	172 184	-7 303 771	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	194 051	41 266 973	923 655	1 444 664	2 368 319	344 720	677 299	44 851 362
Akumuleeritud kulum	0	-16 405 929	-651 310	-555 448	-1 206 758	-104 260	0	-17 716 947
Jääkmaksumus	194 051	24 861 044	272 345	889 216	1 161 561	240 460	677 299	27 134 415

2020.a. renoveeriti spordirajatise valgustust, mille käigus vahetati välja valgustusposte, sellest tulenevalt kanti maha põhivara summas 16 500 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	14 855	31 349
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	0	11 866

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	42 699	120 619
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	21 131	21 131
1-5 aasta jooksul	21 568	43 487
Üle 5 aasta	0	700

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	373 562	373 562	
Võlad töövõtjatele	124 827	124 827	9
Maksuvõlad	63 316	63 316	5
Muud võlad	603	603	
Saadud ettemaksed	8 172	8 172	
Tulevaste perioodide tulud	7 464	7 464	
Muud saadud ettemaksed	708	708	
Kokku võlad ja ettemaksed	570 480	570 480	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	554 421	554 421	
Võlad töövõtjatele	123 009	123 009	9
Maksuvõlad	65 747	65 747	5
Muud võlad	435	435	
Saadud ettemaksed	8 921	8 921	
Tulevaste perioodide tulud	3 193	3 193	
Muud saadud ettemaksed	5 728	5 728	
Kokku võlad ja ettemaksed	752 533	752 533	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	71 327	70 151
Puhkusetasude kohustis	2 159	3 301
Deklareerimata maksukohustised	40 506	39 363
Võlad maj. kulude eest/ Boonustasud	10 835	10 194
Kokku võlad töövõtjatele	124 827	123 009

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kultuuriministeeriumi toetus põhivara soetuseks	435 311	5 712 401	-6 088 460	59 252
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	435 311	5 712 401	-6 088 460	59 252
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuuriministeeriumi toetus põhivara soetusega kaasnevad tegevusekulud	0	424 632	-424 632	0
Kultuuriministeeriumi remondifondi toetus	0	44 000	-44 000	0
Eesti Töötukassa palgatoetus	0	6 133	-6 133	0
Otepää Valla toetus	0	28 030	-28 030	0
Elva valla toetus	0	800	-800	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		503 595	-503 595	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	435 311	6 215 996	-6 592 055	59 252

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kultuuriministeeriumi toetus põhivara sihtfinantseerimiseks	59 252	5 208 989	-4 274 476	993 766
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	59 252	5 208 989	-4 274 476	993 766
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuuriministeeriumi toetus põhivara soetusega kaasnevad tegevusekulud	0	528 044	-528 044	0
Kultuuriministeeriumi remondifondi toetus	0	12 000	-12 000	0
Eesti Töötukassa palgatoetus	0	4 038	-4 038	0
Eesti Töötukassa Covid19 palgatoetus	0	175 291	-175 291	0
Otepää Valla toetus	0	28 030	-28 030	0
Elva valla toetus	0	300	-300	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	747 703	-747 703	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	59 252	5 956 692	-5 022 179	993 766

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	747 703	503 595	10
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 274 476	6 088 460	10
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	1 201 092	967 085	
Kokku annetused ja toetused	6 223 271	7 559 140	
sh eraldi riigieelarvest	6 003 611	7 524 177	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	28 330	28 830	
Muud toetused	191 330	6 133	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2020	2019	Lisa nr
Rahaline annetus	6 047 980	7 557 413	
Mitterahaline annetus	175 291	0	
Kokku annetused ja toetused	6 223 271	7 557 413	

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Majutus teenus	396 185	559 723
Toitlustus ja lobby teenus	652 365	887 615
Spordirajatiste teenus	181 471	257 862
Spordirajatistega seotud ruumide müük	86 603	130 454
Muud teenused (ruumid, reklaam jne)	51 174	58 840
Kokku tulu ettevõtlusest	1 367 798	1 894 494

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	39 750	0
Muud	456	515
Kokku muud tulud	40 206	515

Trahvina kajastatakse ehitustööde mittetähtaegse täitmise eest rakendatud trahvi summa.

Muude tulude all kajastatakse Elektrilevi tehnorajatiste talumise tasu.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	-890	-902
Üür ja rent	-32 834	-35 080
Energia	-281 817	-370 327
Elektrienergia	-162 922	-180 687
Soojusenergia	-87 222	-142 104
Kütus	-31 673	-47 536
Mitmesugused bürookulud	-13 299	-13 225
Uurimis- ja arengukulud	0	-300
Lähetuskulud	0	-673
Koolituskulud	-4 888	-10 120
Administreerimiskulud	-28 610	-40 544
Hoonete majandamiskulud	-293 731	-223 342
Rajatiste majandamiskulud	-111 949	-150 417
Sõidukite ülalpidamiskulud	-26 111	-31 018
Info - ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	-103 604	-127 287
Inventari majandamiskulud	-407 811	-365 264
Toiduianed ja toitlustusteenused	-269 408	-403 008
Meditsiini - ja hügieenikulu	-3 003	-2 816
Spordiürituste korraldamine	-1 874	-8 780
Reklaamikulud	-63 495	-60 960
Muud	-3 457	-3 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 646 781	-1 847 849

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 082 507	-1 054 924
Sotsiaalmaksud	-349 931	-347 233
Muud	-2 791	-7 892
Kokku tööjõukulud	-1 435 229	-1 410 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	79

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-410	-22
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-1 040
Ettevõtte tulumkas	-18	-77
Riigilõivud	-197	-1 083
Loodusressursside kasutus- ja saastetasud	-1 576	-1 998
Kulu ebatõenäoliselt laekunud arvetest	3 355	-2 762
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	13	-144
Maamaks	-176	-175
Kokku muud kulud	991	-7 301

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenuidelt	-1 609	-991
Kokku intressikulud	-1 609	-991

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	30	2 229
Kokku intressitulud	30	2 229

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	105 995	107 933

Lisa 20 Bilansivälised nõuded ja kohustused

Nõuded

SA Tehvandi Spordikeskusel on bilansiväliseid nõudeid seisuga 31.12.2020 summas 12 029 813 EUR. Bilansivälised nõuded on seotud Tartu Ülikooliga sõlmitud kasutusvalduse lepinguga. Tartu Ülikool on andnud Kääriku Spordikeskuse kasutusvalduse SA Tehvandi Spordikeskusele 50 aastaks. Kasutusvaldi on kuni 31.12.2021 tasuta ja alates 01.01.2022 on omanikul õigus nõuda kasutusvalduse tasu. Lepingu eesmärgiks on sporditegevuseks ja sellega seotud tegevuseks vajaliku infrastruktuuri jätkusuutlik majandamine ja arendamine vastavalt investeerimiskavale. Vastavalt kokkuleppele uued investeeringud kajastatakse sihtasutuse bilansis ja bilansivälise nõudena Tartu Ülikooli vastu kajastatakse tehtud investeeringute arvelt soetatud varade jääkmaksumust, sest vastavalt kokkuleppele, kui Tartu Ülikool katkestab kasutusvalduse lepingu lasub tal kohustus tehtud investeeringute eest soetatud varad sihtasutuselt välja osta.

Kohustused

Bilansiväliste kohustustena kajastatakse sõlmitud ehituse- ja töövõtulepinguid aruandeaastal, aga mis tulenevad tööde teostamisest kajastatakse bilansis järgmisel aruandeaastal.

2020.a. bilansivälised kohustused on seotud Kääriku arenduse VI ja VII etapi töödega:

- Inseneribüroo Telora OÜ summas 22 863
- Energia ja Ehitus AS summas 2 854 715

Lisa 21 Pandeemia Covid19 mõju aruandeaastale

2020.aasta tegevust mõjutas Covid19 pandeemia olukord. Majandustegevuse käive langes võrreldes 2019.aastaga 27%, võrreldes esialgselt planeeritud 2020 aasta eelarvega langes majandustegevuse käive 30%. Tulenevalt olukorrast kärpis sihtasutus oluliselt majandustegevuse kulusid v.a. tööjõukulud. Sihtasutus korrigeeris eelarvet 2020.aastal kaks korda. Kuna aprillis – mais valitses teadmatus, siis kevadel korrigeeritud eelarve oli planeeritud negatiivse tulemiga majandustegevusest – 321 597 eurot.

Suve periood tõi kaasa olukorra kus saime teenuseid taas tavapäraselt pakkuda, tulenevalt sellest korrigeerisime eelarvet augustis positiivsemas suunas kui kevadel. Esimest korda sihtasutuse tegutsemise ajaloos võeti nõukogu poolt kinnitatuna vastu lisaelarve.

Sihtasutus lõpetas 2020 majandustegevuse positiivse tulemiga ja seda eelkõige Covid 19 seotud toetustega. Eesti Töötukassa palgatoetust saime taotleda 3 kuud, kogu summas 175 291 eurot ja Kultuuriministeeriumi vahendusel saime Covid19 tulenevate piirangute toetuseks 208 380 eurot, mida kasutati sporditegevuse teenuste kulude katmiseks. Ilma toetusteta oleks sihtasutus aruandeaasta lõpetanud majandustegevuse osa -149 207 euro suuruse kahjumiga.

Lisa 22 Bilansijärgsed sündmused

2021.a. veebruarist mõjutab ettevõtte tegevust taas Covid19 olukord Eesti Vabariigis. Jaanuaris – veebruaris 2021 on majandustegevuse käive võrreldes 2020.aastaga 21% suurem, kuid 60% madalam võrreldes 2019. aastaga. Siinkohal peab välja tooma, et mõlemad võrdlusaastad ei ole kõige paremad andmaks ülevaadet tegevustest 2021 aastal. 2020 aasta alguses oli tunda juba Covid19 mõju tavaklientuuri seas aasta algus oli väga lumevaene, mis mõjutas negatiivselt majandustegevust ning 2019 aasta alguses toimusid Tehvandi Spordikeskuses mitmed võistlused.

Eelarves planeeriti 2021.aastaks võrreldes 2020.aastaga 18% käibe kasvu seega esimesd kuud vastavad planeeritud ootustele. Hetke olukorda arvestades kui seoses Covid19 hädaolukorraga on kehtestatud taas piirangud, loodab sihtasutus toime tulla olemasoleva ressursiga. Pikemaajalised piirangud sporditegevusele toovad aga kindlasti kaasa vajadust langetada otsuseid sarnaselt 2020 aasta kevadele. Kui suveks olukord stabiliseerub saame jätkata tavapäraselt teenuse pakkumist ning arvestades spordilaagrite läbiviimise võimaluse vähenemist välismaal, võib loota klientuuri kasvu. Hetke olukorda arvestades on sihtasutus oma tegevuses jätkusuutlik.