

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tehvandi Spordikeskus

registrikood: 90007715

tänav: Valga maantee 12

linn: Otepää

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67408

telefon: +372 7669500

faks: +372 7669503

e-posti address: tehvandi@tehvandi.ee

veebilehe address: www.tehvandi.ee

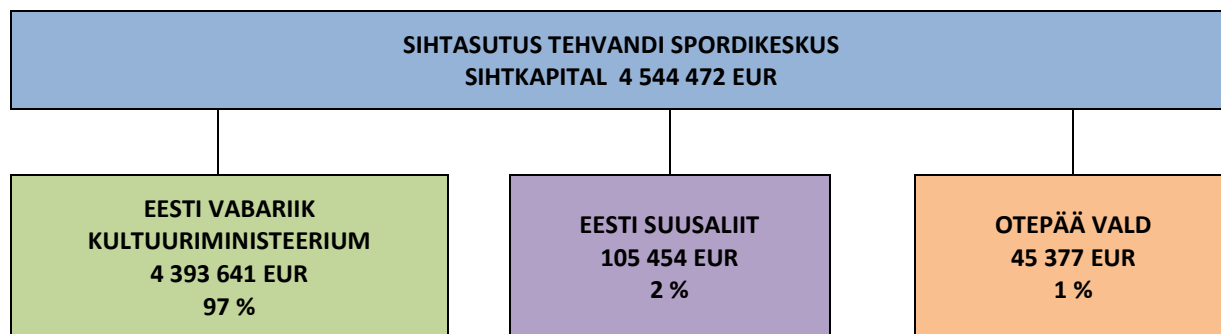
Sisukord

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 Immateriaalsed põhivarad	27
Lisa 8 Kapitalirent	27
Lisa 9 Kasutusrent	28
Lisa 10 Laenukohustised	29
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	30
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	30
Lisa 13 Annetused ja toetused	31
Lisa 14 Tulu ettevõtlusest	31
Lisa 15 Muud tulud	31
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	32
Lisa 17 Tööjõukulud	32
Lisa 18 Muud kulud	33
Lisa 19 Intressikulud	33
Lisa 20 Intressitulud	33
Lisa 21 Seotud osapooled	33
Lisa 22 Täiendav lisa 1	34
Lisa 23 Täiendav lisa 2	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

LÜHIÜLEVAADE SA TEHVANDI SPORDIKESKUSEST

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

Sihtasutuse halduses on 2016 aasta seisuga ca. 177 ha maad sporditegevuse arendamiseks.



Sihtasutus Tehvandi Spordikeskus haldab 2016 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 kasutusvalduslepingu alusel);
- 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;
- suve- ja talispordialade ning laskespordi treeninguteks, spordilaagriteks ning riigisiseste ja rahvusvaheliste võistluste korraldamiseks tingimuste loomine ja vastavate teenuste pakkumine;
- konverentside ja seminaride korraldamiseks ja koolituseks tingimuste loomine 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. Juhatus ja nõukogu liikmetele maksti 2016.a. tasu 108 945 eurot ilma sotsiaalmaksuta, millest 13 800 eurot preemiana.

2016.a. maksti töötajatele tasudena 686 544 eurot ilma sotsiaal – ja töötuskindlustusmakseta, millest 16 808 eurot preemiana ja 9 760 eurot koondamis hüvitisena. Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 75, keskmine kuutasu 2016.aastal 717 eurot. Töötajate keskmine vanus ettevõttes 46, kõrgharidusega töötajate osakaal 23%.

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, raamatupidamise- ja finantsjuhtimise ning turundusega seotud tegevusi. Asutuse siseselt peetakse arvestust erinevate keskuste tulude ja kulude osas eraldi. Põhiesmärk on tekitada nii töötajates kui ka väljapoole suunatuna situatsioon, kus kõik kolm keskust on tugevalt nii struktuurselt kui ka imagoloogilistelt funktsioneerimas ühtse egidi all.

Sisekontroll

Ettevõttes on toimiv sisekontrolli süsteem, selleks on nõukogu poolt palgatud siseaudiitor. 2016.a. keskenduti sihtasutuse tegevust reguleerivate kordade üle vaatamisele, analüüsiti toimivat riskijuhtimise süsteemi ja kontrolliti toidukaupade arvestuse süsteemi.

Olulised sündmused aruandeaastal

2016 aasta olulisemad sündmused tagamaks SA Tehvandi Spordikeskuse erinevate keskuste jätkusuutlik areng, sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmine ning kliendibaasi kindlustamine olid järgmised:

- Tagati rahvusvaheliste ning rahvuslike võistluste läbiviimine erinevates keskustes (peamiselt Tehvandi Spordikeskuses talispordialadel ning jalgpallistaadionil, Tartumaa Tervisespordikeskuses laskespordis ning Kääriku Spordikeskuses Kekkose liikumisradadel);
- Rekonstrueeriti Tehvandi K90 hüppemäe laskumirada, mis tagab võistluste ning treeningute läbiviimise vastavalt rahvusvaheliste nõuetele.
- Kääriku Spordikeskuses viidi lõpuni väljaljakute ehitustööd tagamaks parema teenuse pakkumine laiemale hulgale kliendigruppidele
- Viidi lõpuni Kääriku Spordikeskuse väljaehitamise eelprojektide ning äriplaani koostamine ning alustati Kääriku väljaehitamise I etapi elluviimist.
- Alustati Tartumaa Tervisespordikeskuse Detailplaneeringu koostamist ning seotud Keskkonnamõju strateegilise hindamise väljatöötamist;
- Tagati Sihtasutuse töötajatele palgatõus vähendamaks töötajate mobiilsust ning tõstmaks motivatsiooni. Viidi läbi ühiseid sotsialiseerumisüritusi;
- Võeti kasutusele Sihtasutuse ning sihtasutuse erinevate keskuste kodulehekülgede ülesehitused ning suurendati turundustegevusi sotsiaalkanalites;
- Kasutuses on dokumendihaldussüsteem (Amphora) ning võeti kasutusele e-arvete keskkond (Omniva).
- 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), äripindade rentijad (Eesti Spordimuseum, Telia Eesti AS, Otepää Seikluspark OÜ), samuti klubilised kasutajad-harrastajad, kes kasutavad ainult spordirajatisi.

Treeninglaagrite läbiviijad:

Siia alla kuuluvad väliskoondised 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. Kasutusel on Tehvandi K90 suusahüppemägi, staadion, rullsuusarajad ja 30 kohaga lasketiir, mis võimaldavad siin lisaks murdmaasuusatajatele treenida ka laskesuusatajatel, kahevõistlejatel ja suusahüppajatel. Tänu staadioni valmimisele avanesid uued treeningvõimalused ka jalgpalli ja kergejõustiku üksikalade treenimiseks. Kõigil rajatistel saab treeningute läbiviimise kõrval korraldada ka võistlusi.

Kääriku Spordikeskuse ööbimise ning toitlustuse võimalused lubavad pakkuda teenust ka Kääriku Spordikeskuses. 2013.a. hilissügisel valminud ITF poolt litsenseeritud 4 tenniseväljakut annavad tenniseklubidele laagrite läbiviimiseks siinset baasi kasutada. Samamoodi on olulise tähtsusega Kääriku spordisaal, mis võimaldab pallimängudega tegelevatel klubidel Käärikul aastaringselt treenida. Kahe keskuse vaheline sünergia lubab jagada erinevaid teenuseid (spordirajatised, ööbimine, suurüritused) tagamaks kõrgema SA Tehvandi Spordikeskuse teenuste kasutamise.

Tartumaa TSK on koondanud erinevad laskespordialad, pakkudes eelkõige laskespordiklubidele treeninglaagrite läbiviimiseks võimalusi. Elva männimets on suurepäraseks treeningpaigaks pikamaa jooksjatele ja jalgratturitele.

Suurimateks klientideks laagrite läbiviijatena Tehvandil on Venemaa Suusaföderatsioon, Eesti Laskesuusaföderatsioon, Läti noorte jalgpallikoondis, Eesti Suusaliit (eelkõige sprindikoondis), Nõmme Spordiklubi, Austria kahevõistlejad, Soome laskesuusaklubid, Eesti erinevad jalgpalliklubid.

Kääriku Spordikeskuses lisaks: Tartu Akadeemiline Spordiklubi (korvpalli ja kergejõustikulaagrid), Kohila Võrkpalliklubi, MK Tennisekool, Tenniseakadeemia jt.

Tartumaa TSK kasutavad treeningbaasina Tartu Akadeemiline Spordiklubi, Elva Suusaklubi, Eesti Laskurliit, Elva Laskesportklubi jt.

Spordiürituste korraldajad:

Teiseks suuremaks kliendirühmaks on Eestis tegutsevad spordialaliidud ja spordiklubid, kes tegelevad suurürituste korraldamisega. Rahvusvahelisi murdmaasuusavõistluse MK etappi ja teisi FIS võistlusi korraldab Eesti Suusaliit, Laskesuusavõistlusi (IBU cup, Baltic Biathlon cup, Euroopa MV) korraldab ELSF, Orienteerumise suurvõistlusi korraldab Eesti Orienteerumislüü, Eesti Triatloniliidu poolt korraldatud talitriatlon ja duathlon, Tehvandi Spordikeskus on ka Euroopa MV etapp, Rally Estonia võistluskeskuseks. Samuti algavad ja lõppevad Tartu Maratoni neliküritusest kolm Tehvandi Spordikeskustes, Eesti Firmaspordi Liit korraldab siin talimänge ja Tartumaa TSK toimuvad Eesti Laskurliidu poolt korraldatavad üritused.

Hinnatase on teiste Eesti baasidega samas suurusjärgus, kuid Tehvandi eeliseks on väga heas korras ja aastaringelt kasutatavad spordirajatised nii professionaalidele kui ka harrastajatele (hüppemäed, lasketiirud, suusarajad, kergejõustiku väljakud, palliväljakud jne).

Suuremad spordiürituste korraldajad on Eesti Suusaliit (MK etapp murdmaasuusatamises), Eesti Laskesuusaföderatsioon (IBU Cup), Klubi Tartu Maraton (Tartu Maraton, Tartu jooksumaraton, Tartu rattamaraton), Rally Estonia MTÜ (Rally Estonia).

Sportlike ettevõtteürituste läbiviijad (sportlikke suve- ja talvepäevade korraldajad):

Suurimad sportlike ettevõtteürituste läbiviijad (suve- ja talvepäevi korraldavad firmad) kasutavad oma sihteesmärkide saavutamiseks eelkõige Kääriku ja Tartumaa spordikeskuste võimalusi. Käärikul on aastatega väljakujunenud klientuur, kes on keskusele olulise tähtsusega. Samuti on vastvalminud Tehvandi staadionihoone konverentsikeskuses loodud suurepäraseks tingimused seminaride, koosolekute, õppepäevade ja nõupidamiste korraldamiseks.

Vaba aja sisustamiseks pakume endiselt põnevaid atraktsioone (vaateplatvorm, seikluspark, matkarajad, disc-golfi park, MOBO orienteerumise püsirada, pallimänguväljakud).

Tartumaa Tervisespordikeskuse teevad atraktiivseks sportlike firmapäevade korralduskohaks, kus asuvad erinevad lasketiirud, viburada, disc-golfi rada ja väligrilli platsid.

Suuremad sportlike kliendiürituste korraldajad ja konverentsikliendid on Eesti Akadeemiline Spordiliit (üliõpilaste suvemängud), SA MÜ (Metsaülikooli korraldaja), Eesti Looduskaitse Selts (kliendi- ja suvepäevad), Eesti Tantsuagentuur (tantsulaager). Konverentsikliendina on oluliselt suurendanud oma seminaride ja konverentside arvu Tartu Ülikool oma instituutidega kõigis kolmes keskus. Kliendi- ja suvepäevi on nii Käärikul kui Tartumaal korraldanud veel Eesti Vabaerakond, Õpilasmalev, Fellander OÜ, Robootika MTÜ, EHHF MTÜ, Terviklik Mina OÜ ja Kaitseministeerium.

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 on Karupesa Hotell OÜ, kuigi ka nende vahendatav müügikäive on kahe aastaga langenud üle 10 korra. Kääriku Spordirajatisi kasutavad Piiri Spordibaasis ja Madsa Spordibaasis spordilaagrites viibijad.

Harrastajad, klubilised kasutajad:

Spordiklubid ja harrastajad on Tehvandile olulised kasutajad mastaabiefekti tekitajatena. Olulist müügikäibe efekti nad hetkel ei anna, küll aga on nemad heaks turunduskommunikatsioonikanaliks keskusele kasumlike klientide tekkimisel. Tehvandi keskust kasutavad Otepääl kohalikud spordiklubid, kelle eest maksab Otepääl

Vallavalitsus sihtotstarbelist rajatiste kasutamistoetust. Samuti on aastaringseks kasutajaks Audentese Spordigümnaasium ning läbi Eesti Suusaliidu toetuse Eesti Suusaliitu kuuluvad talispordiklubid.

Suurimad kasutajad on Audentese spordigümnaasium, Karupesa Team, Otepää Spordiklubi, Jalgpalliklubi FC Otepää, Tartu Kalevi kergejõustikuklubi, Otepää vald (valla MV erinevatel aladel).

Sarnaselt Tehvandile on ka Tartumaa Tervisespordikeskuse kasutajateks Elva kohalikud spordiklubid ja Elva linna elanikud, kelle eest maksab Elva linnavalitsus toetust SA Tehvandi Spordikeskusele. Kohalikest klubidest kasutab rajatise enim Elva Laskespordiklubi, Elva suusaklubi, Elva rattaklubi ja kohalikud disc-golfi mängijad.

Käärikul kasutavad kõige rohkem spordisaali Otepää Võrkpalliklubi mängijad ja tenniseväljakuid mängijad Nuustaku Tenniseklubist.

[SA Tehvandi Spordikeskuse teenuste kasutamistatistika.](#)

[Tehvandi Spordikeskus](#)

Tehvandi Spordikeskuse spordirajatiste kasutamine 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Tehvandi staadion*	11601	12368	
Jõusaal	3740	2948	
Suusa- ja rullsuusarada	17 614	12 109	
Pallimängude väljak	272	180	
Biathloni staadion ja tiirud	5920	4 613	
K90	1205	447	


*ei sisalda suurürituste kliente

Tehvandi Spordikeskuse konverentsiruumide ja saunade kasutamine 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Tehvandi Hotelli seminariruum	200	135	
Tehvandi Konverentsisaal	335	197	
Tehvandi pressikeskus	237	158	
Tehvandi seminariruumid (202,203,204)	166	338	
Tehvandi staadionihoone saunad	136	54	
Tehvandi hotelli saunad	160	106	








Tehvandi Spordikeskuse majutusstatistika aastatel 2015-2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Tehvandi Hotell	9534	9039	
Tehvandi Puhkemaja	1070	1408	

Kokku majutus	10604	10447	
---------------	-------	-------	---










Kääriku Spordikeskus

Kääriku Spordikeskuse spordirajatiste kasutamine 2015 ja 2016 (kasutuskorrad aastas)





Teenus	2015	2016	Muutus
Pallimängude saal	6024	9179	
Jõusaal	1384	2495	
Rannamängude väljak	375	1412	
Suusastaadion	600	501	
Tenniseväljakud	3808	3430	
Pallimängude väljakud*	0	2046	
Kergejõustiku ja jalgpallistaadion	5184	5630	

*pallimängude väljakud valmisid 2016 aastal

Kääriku konverentsiruumide ja saunade kasutamine 2015 ja 2016







Teenus	2015	2016	Muutus
Baariruum	575	577	
Söögisaal	1096	1402	
Konverentsisaal	5852	7492	
Suur auditoorium	1992	2277	
Väike auditoorium	529	403	
Kekkose klass	156	228	
Greeni Saun	1263	1096	
Kekkose Saun	2403	3795	
Spordihoone Saun	692	1314	

Kääriku majutusstatistika 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Kääriku Hotell	9963	10912	
Kääriku Sportlasmajutus	1995	1253	
Kääriku Spordihoone	1610	1228	
Kokku majutus	13568	13393	






Tartumaa Tervisespordikeskus

Tartumaa Tervisespordikeskuse spordirajatiste* kasutamine 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Lasketiir 25m	396	416	
Lasketiir 50m	270	231	
Väliväljakud	1790	1823	
Jõusaal	486	612	
Vibulaskmine (sh.maastikuvibu)	214	398	
Disc-Golfi rada**	2808	296	





*ei sisalda suurürituste kliente **2016 a. 18 pesast avatud vaid 4 pesa

Tartumaa Tervisespordikeskuse konverentsiruumide* ja saunade kasutamine 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
Suur saal	3212	4684	
Väike saal	509	796	
Metsatuba	41	300	
Perversaun	1613	1006	
Peahoone saun	1246	1620	

*konverentsiruumid on kasutusel ka spordisaalidena

Tartumaa Tervisespordikeskuse majutusstatistika 2015 ja 2016

Teenus	2015	2016	Muutus
TTSK Hostel	1770	2991	
TTSK Hoovimaja	1521	986	
TTSK kämpingud	4435	6292	
Kokku majutus	7726	10251	

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 tippsportlaste 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).

Eesti turul on Tehvandi kasutajaks oma hinnatasemelt pigem vähem hinnatundlikud kliendid. Rahvusvahelisel turul on aga kindlasti Tehvandi Keskusesse üks tulemise põhjus mõistlik hinna ja kvaliteedi suhe. Sportlastele pakutakse siin täiustust rajatiste, meditsiini, toitlustamise, puhkuse ja muude toetavate teenuste osas. Lisaks asub Tehvandi otse linnakeskuses, mis võimaldab võrreldes teiste suuremate spordikeskustega treenijatel ka treeningutevälisel ajal linnas pakutavat meelelahutust nautida.

SA Tehvandi Spordikeskuse arengukavas 2017-2021 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 ära kasutamise. Võtmeteguriks on klientides positiivse hoiaku loomine ja nende teadlikkuse arendamine.

SA Tehvandi Spordikeskuse tegevust suunavad järgmised konkreetsed 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 koostööSihtasutuse tegevuse finantseerimine

Sihtasutuse tegevuseks ja arenguks vajalikud ressursid saadakse:

- Toetustena riigieelarvest ja muudest allikatest (toetuste tabel);
- Majandustegevusest

Sihtfinantseerimine	2013	2014	2015	2016
Tegevuskulude toetus Vabariigi eelarvest Kultuuriministeeriumi vahendusel	660 532	759 940	799 704	813 496
IT toetus Vabariigi eelarvest	3 500	6 000	13 544	10 780
Investeermistoetus Vabariigi eelarvest Kultuuriministeeriumi vahendusel	1 843 375	1 843 375	1 843 375	1 843 375
Hasartmängu Nõukogu toetused	50 000	2 000	1 000	0
Kultuurkapitali toetused	0	1 000	0	0
Omavalitsuste ja muud toetused	22 428	25 948	31 200	29 101
Kokku	2 579 835	2 638 263	2 688 823	2 696 752

Eeltoodud toetused on toodud lepingutest tulenevate kohustustena, mis ei ole võrreldavad raamatupidamise aruande lisadega, kuna toetusi kajastatakse raamatupidamises erinevatel perioodidel olenevalt sellest, kas sihtfinantseerimise toetusest tasutakse aruandeperioodi või eelnevate perioodide kulusid.

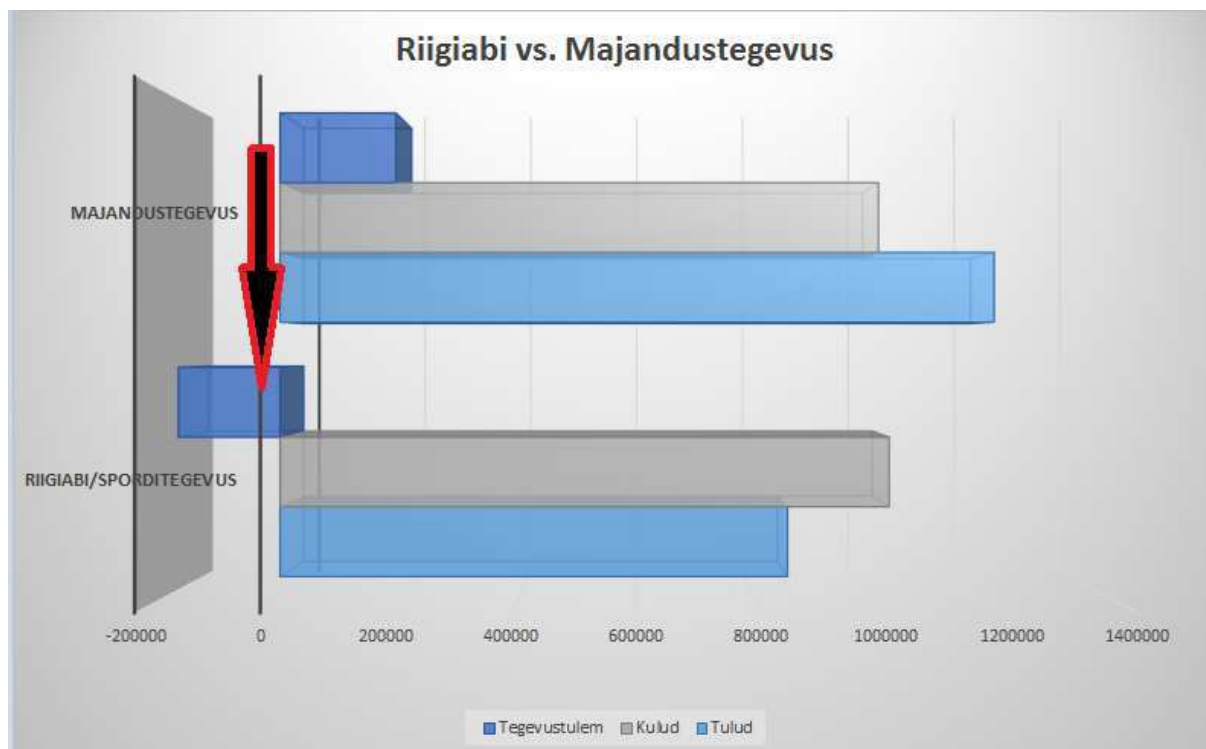
Majandustegevuseks haldab sihtasutus erinevaid hooneid ja spordirajatisi mida kasutavad treeninguteks tippsportlased, Eesti Vabariigi klubide sportlased kui ka harrastajad.

Majandustegevuse käive	2013	2014	2 015	2 016
Tehvandi Spordikeskus	573 844	657 826	655 203	629 157
Kääriku Spordikeskus	297 762	290 052	397 619	369 434
Tartumaa Tervisespordikeskus	0	170 339	169 177	188 633
Muud tulud / reklaam	0	0	4 734	5 284
Kokku	871 606	1 118 217	1 226 733	1 192 508

Eesmärkide täitmiseks on sihtasutusel koostatud tegevuskava, mille järgi renoveeritakse ja ehitatakse vajalikud spordikompleksid, et sihtasutus saaks funktsioneerida rahvusvahelise võistlus- ja treening- ja harrastusspordikeskusena.

Riigiabi kajastamine

Sihtasutus saab oma tegevuseks riigiabi ja sellest tulenevalt on ettevõttes välja töötatud süsteem riigiabi kasutamise ja kajastamise kohta. Selleks on iga keskuse kohta välja arvatud hoonete pindala järgi proportsioon kui suurt osa hoones kasutatakse seoses sporditegevusega ja kui suurt osa majutus- ja toitlustustegevuseks. Tulenevalt proportsioonide protsendist jagatakse kulud vastavalt kas spordirajatistega seotud kuludeks või muudeks kuludeks. Tööjõukulude jagamisel on arvesse võetud töö iseloom. Töötajad, kes tegelevad spordirajatistega, on 100%-liselt spordirajatiste kulude all, kui töötaja täidab oma tööülesannete tõttu mõlemat funktsiooni näiteks tugiteenuste puhul, siis on kasutatud hinnangulist hindamismeetodit. Samadel põhimõtetel on jagatud ka sõidukite, koolitus -, inventari – ja infotehnoloogia kulud. 2016.a. oli spordiga seotud kulude maht 995 732 eurot (49% kogu tegevuskuludest) ja riigiabi saadi tegevuseks 824785 eurot (40 % kogu tegevustuludest).



Teenuste kasutajate profiilid

Kliendisegmendid siseturism/väliturism

Teenus	2015	2016	Muutus
Tehvandi Spordikeskus			
Siseturist	50%	48%	↓
Väliturist	50%	52%	↑
Kääriku Spordikeskus			
Siseturist	86%	86%	-
Väliturist	14%	14%	-
Tartumaa Tervisespordikeskus			
Siseturist	84%	79%	↓
Väliturist	16%	21%	↑

Kliendisegmendid sihtgrupid

Teenus	2015	2016	Muutus
Tehvandi Spordikeskus			
Saavutussport (professionaalne sporditegevus)	75%	82%	↑
Harrastussport	21%	13%	↓
Muu klient (äri, konverents jne.)	4%	5%	↑
Kääriku Spordikeskus			
Saavutussport (professionaalne sporditegevus)	63%	68%	↑
Harrastussport	20%	15%	↓
Muu klient (äri, konverents jne.)	17%	17%	-
Tartumaa Tervisespordikeskus			

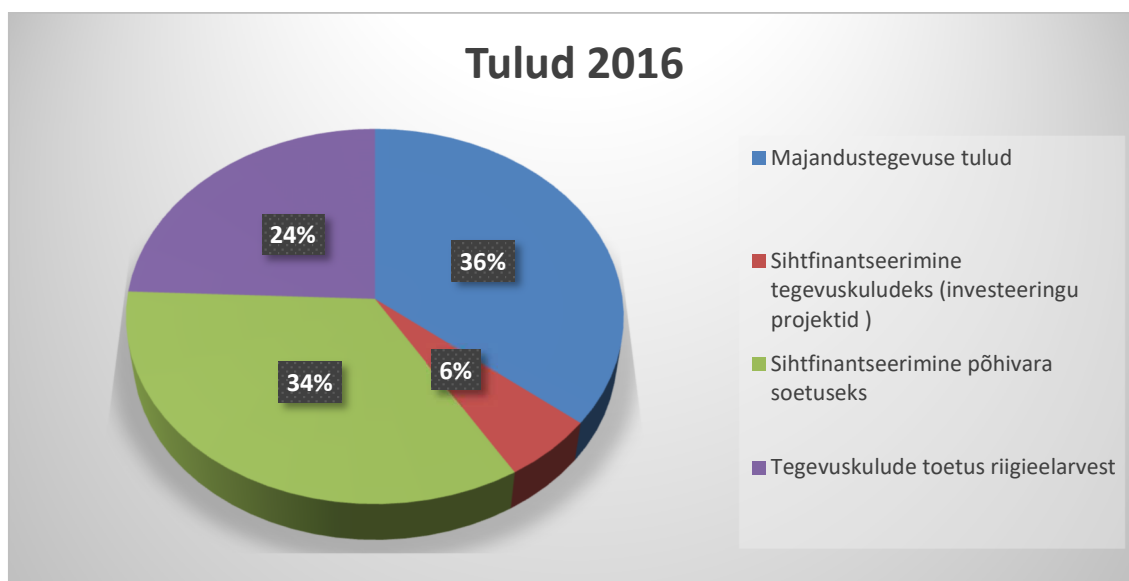
Saavutussport (professionaalne sporditegevus)	24%	36%	↑
Harrastussport	37%	35%	↓
Muu klient (äri, konverents jne.)	39%	29%	↓

SA Tehvandi Spordikeskus tulud – ja kulud 2016

2016 aastal jätkas sihtasutus oma põhitegevust s.t. pakuti spordirajatiste, konverentsi- ja võistluskeskuse, majutus- ja toitlustusteenust.

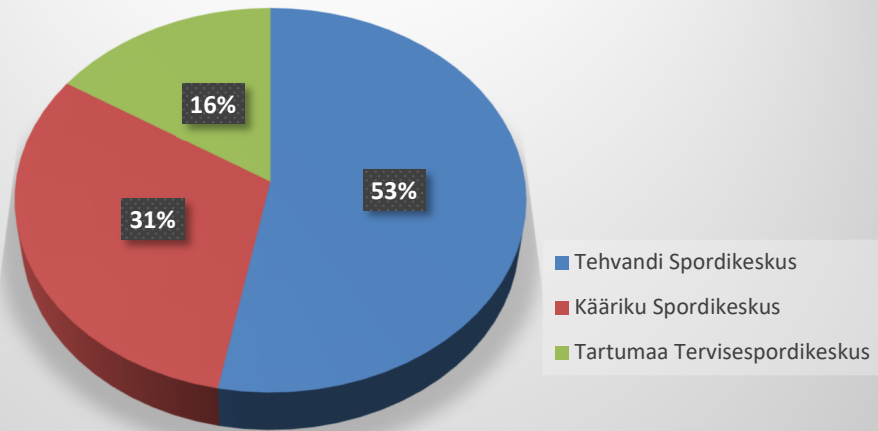
Sihtasutus teenis 2016 aasta tulusid summas 3 340 881 eurot, millest majandustegevus 1 192 508 eurot, sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (põhivara soetusega kaasnevad tegevuskulud, omavalitsuste toetused ja infotehnoloogia toetused) 186 229 eurot ja sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on 1 145 637 eurot. Tegevuskulude toetus riigieelarvest 814 004 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, Elva linn Tartumaa Tervisespordikeskuse arengut.



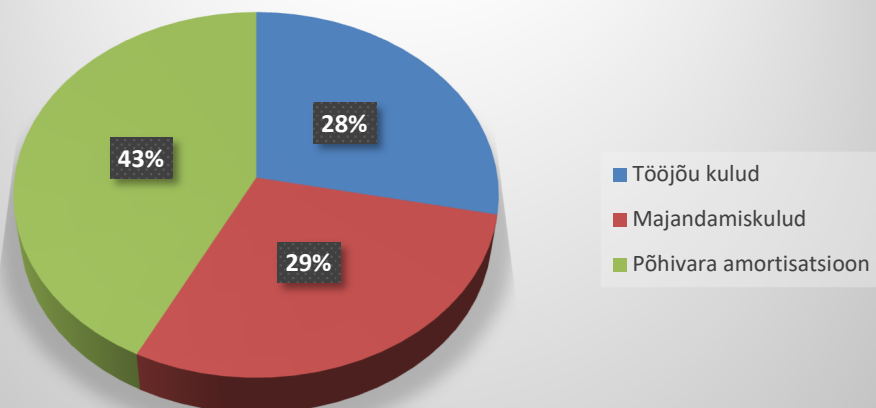
Sihtasutuse keskused pakuvad majandustegevuse raames erinevaid teenuseid (majutus, toitlustus, spordirajatiste kasutamine, konverentsi korraldamise võimalused jne.), mille tulemusena saadakse majandustegevuse tulu. Alljärgnev jaotus näitab sihtasutuse müügitulu keskuste lõikes.

Müügitulu jaotus 2016



Sihtasutuse ärikuludest olulise osa moodustab põhivara amortisatsiooniga seotud kulud, kuna põhivara moodustab bilansimahust 93%.

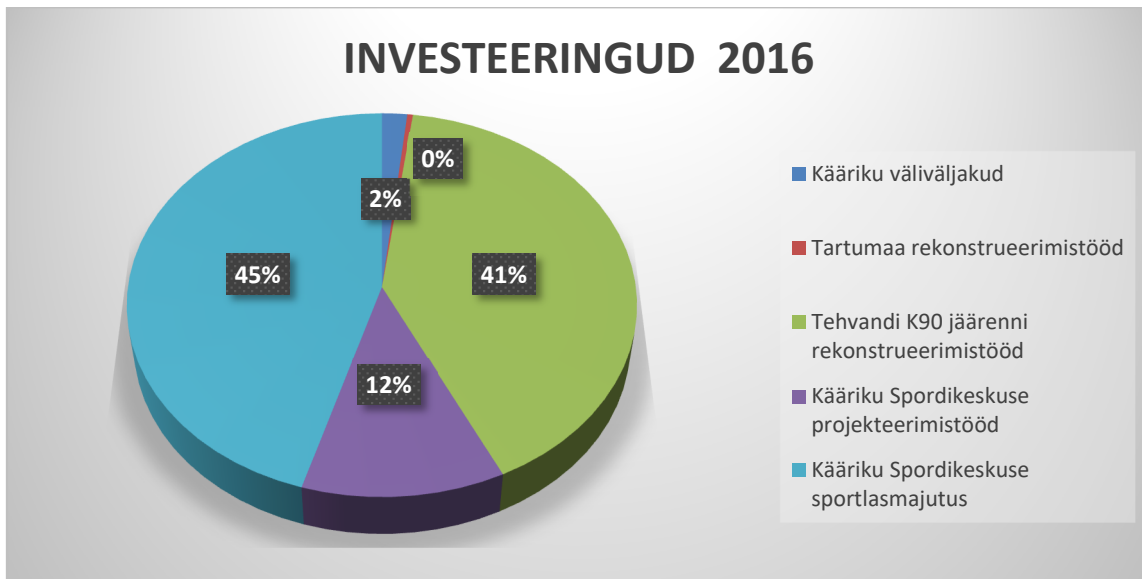
Ärikulude jaotus 2016



Finantssuhtarvud		2016	2015
Käibe kasv/kahanemine	tulu ettevõtlusest 2016 -tulu ettevõtlusest 2015	-44 392	105 185
Tegevustulem (EBITDA	tegevustulud - tegevuskulud + põhivara kulum	1 168 910	1 059 990
Tegevustulemi puudujäägi ulatus	tegevustulem/tegevustulud	-13,10%	-17,40%
Tegevustulemi puudujäägi kate akumul. tulemiga	akumuleeritud tulem +aruandeperioodi tulem	12 157 666	12 595 134
Neto võlakoormus	(võlakohustus - likviidsed varad)/tegevustulud	2%	4%
Netokäibe osakaal kogu tulust	tulu ettevõtlusest/ kogu tuluga	36%	39%
Saadud toetuste osakaal tulust	saadud toetused/ kogu tuluga	64%	60%
Maksevõime kordaja	käibevara - varud / lühiajalised kohustused	1,10%	1,31%
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,06%	0,02%
Omakapitali osakaal passivast	netovara/kohustised ja netovara	93%	98%
Põhivara osakaal aktivast	põhivara/ kokku varad	93%	97%

Investeeringute kava täitmine

2016 a. jätkati investeeringute teostamist vastavalt arengukavale. Alljärgnev jaotus näitab 2016 a. tehtud investeeringute mahtu projektide lõikes.



TEHVANDI SPORDIKESKUS

Spordirajatiste ja territooriumi hooldetehnika soetamine.

- 2016 aastal tasuti Tehvandi rajatraktori Kässbohrer Pisten Bully 400 liisingmakseid koos intressidega summas **43 397 eurot** sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.
- 2016 aastal tasuti Tehvandi frontaalkopaga ratastraktori New Holland T5050 liisingmakseid koos intressidega summas **5 842 eurot** sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.
- 2016 aastal osteti välja 2011 aastal kasutusrendi korras liisitud autod Mitsubishi Outlander, ja Mitsubishi L 200 sihtasutuse 2016 tegevuskulude eelarve vahenditest.

Staadioni universaalse halli ehitus.

- 2016 aastal otsustas nõukogu peatada halli projekti elluviimise ja EL PKT meetmesse valminud taotluse esitamata jätmise.
- 2016 aastal finantseeriti staadioni halli rahastamise taotluse ja finantsanalüüside koostamist summas **6 950 eurot** sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.

K90 hüppemäe rekonstrueerimine.

- 2016 aastal algatati sihtasutuse nõukogu poolt investeeringute projekt „K90 hüppemäe rekonstrueerimine“ tööde finantseerimisega sihtasutuse 2016 aasta investeeringute eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.
- 2016 aastal teostati projekti raames laskumisrajale külmutusseadmete ja jäärenni paigaldus koos hooldusmasinaga, vana keraamilise rajakatte teisaldamine, piirete rekonstrueerimine, linttõstuki rekonstrueerimine, jne projekti kavas kajastatud tööd.
- 2016 aastal teostati K90 hüppemäe rekonstrueerimistööd maksumusega **501 398 eurot** finantseerimisega sihtasutuse 2016.a. eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest. Tööd lõpetatakse 2017.aastal

KÄÄRIKU SPORDIKESKUS

Spordirajatiste ja territooriumi hooldetehnika soetamine.

- 2016 aastal refinantseeriti frontaalkopaga ratastraktori John Deere 5100M 4WD (liisingmaksed ja intressid) summas 7 425 eurot sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.

Kääriku Spordikeskuse väliväljakute ala rekonstrueerimine.

- 2016 aastal teostati alustatud hankelingu vaegtööde elluviimine (inventari paigaldamine spordiväljakutele, haljastusega seotud tööd). Vaegtööde lõpetamise tähtaeg oli 01.juuni 2016, mil ametlikult avati Kääriku spordikeskuse väliväljakud. 2016 aastal finantseeriti väliväljakute ala rekonstrueerimist summas 22 800 eurot sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest.

Kääriku spordikeskuse väljaehitamise arhitektuursed lahendused ning eelprojekti koostamine

Tulenevalt Kääriku Spordikeskuse Arengukavas sätestatule ning vajadusega võimalikuks Euroopa Struktuurifondide taotluse esitamiseks oli planeeritud Kääriku Spordikeskuse väljaehitamise alustamine. 2016 aastal kinnitatud Euroopa Struktuurifondide määruste ning maakondlike tegevuskavadest tulenevalt ei ole võimalik Kääriku Spordikeskuse arendamiseks kaasata EL Struktuurifondide vahendeid

- 2016 aastal viidi lõpuni eelprojektide koostamiseks korraldatud riigihange kogu keskuse erinevate osiste lahendustega. Eelprojekti teostamine hõlmas endas olemasolevate hoonete ja rajatiste rekonstrueerimist, uute hoonete ja rajatiste ehitamist, kommunikatsioonide võrgustiku ehitamist ning haljastuse ehitamise projekteerimist ja eelarvestamist ning turunduslike visuaalide loomist.

2016 aastal finantseeriti eelprojektide koostamist summas 80 456 eurot sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest, kogu projekti maksumus 152 855 eurot, 2015.a.kasutamata toetuse summast finantseeriti projekti summas 72 399 eurot.

- Koostatud on Kääriku Spordikeskuse arengukavaga seotud äriplaan.

Kääriku Spordikeskuse väljaehitamise ehitushangete läbiviimine.

Tulenevalt Kääriku Spordikeskuse Arengukavas sätestatule oli planeeritud pärast eelprojektide valmimist alustada ehitusega seotud riigihangete ettevalmistamist ning hangete teostamist aastatel 2016-2019.

- 2016 aastal viidi läbi riigihange Kääriku Spordikeskuse I etapi väljaehitamiseks, mis hõlmas alljärgnevaid põhilisi osiseid:
- Olemasolevate hoonete (maja 2 ja maja 3) lammutustööd
- Spordilaagrite majutuskompleksi ehitus koos sisustusega
- Veetöötlusjaama rekonstrueerimine
- Reoveepuhastusjaama rekonstrueerimine
- Kommunikatsioonide (nõrkvool, tugevool, kanalisatsioon, tarbevesi jne.) väljaehitamine ning tuletõrje veevõtusüsteemide väljaehitamine

Riigihanke täitmise tähtajaks on 24. juuni 2017. Vastavalt 2016 aasta riigieelarvelisele eraldisele oli planeeritud ehituste alustamise finantseerimine summas 1 030 629 eurot, 2016.a. teostatud töid summas 558 710 eurot.

TARTUMAA TERVISESPORDIKESKUS

Spordirajatiste ja territooriumi hooldetehnika soetamine.

- 2016 aastal tegevusi ei teostatud.

Tartumaa Tervisespordikeskuse arengukava koostamine.

- 2016 aastal jätkati tegevusi tervisespordikeskuse investeringute- ja arengukava täpsustamisel ning kinnitati lõplik arengukava koos visualiseeringute ja ala skeemidega, mis oleksid aluseks detailplaneeringu ja keskkonnamõjude hindamise algatamiseks.

Tartumaa Tervisespordikeskuse parenduste elluviimine.

- 2016 aastal viidi keskuse erinevad hooned vastavusse Päästeameti ettekirjutustega ja parendati keskuse saunateenuste kvaliteeti tervisekaitse aspektides. Tulenevalt valguskaabliga ühendusest parandati keskuse külaliste traadivaba ühenduse olemasolu.
- 2016 aastal alustati riigihanke menetlust Tartumaa Tervisespordikeskuse Detailplaneeringu ning Keskkonnamõju Strateegilise hindamise läbiviimiseks. Riigihanke täitmise tähtajaks on 2017 aasta sügis.
- 2016 aastal finantseeriti arendusi summas 45 253 eurot toetust sihtasutuse 2016 aasta eelarvest Kultuuriministeeriumi toetuse vahenditest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 083 138	241 791	2
Nõuded ja ettemaksud	180 360	208 993	3
Varud	40 929	38 279	4
Kokku käibevarad	1 304 427	489 063	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	6 169	3
Materiaalsed põhivarad	16 544 000	16 991 714	6
Immateriaalsed põhivarad	4 809	7 869	7
Kokku põhivarad	16 548 809	17 005 752	
Kokku varad	17 853 236	17 494 815	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 704	67 725	10
Võlad ja ettemaksud	558 936	189 950	11
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	581 301	86 674	
Kokku lühiajalised kohustised	1 148 941	344 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 157	10 860	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 157	10 860	8
Kokku kohustised	1 151 098	355 209	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 544 472	4 544 472	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 595 134	13 150 497	
Aruandeaasta tulem	-437 468	-555 363	
Kokku netovara	16 702 138	17 139 606	
Kokku kohustised ja netovara	17 853 236	17 494 815	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 145 870	1 899 099	13
Tulu ettevõtlusest	1 192 508	1 236 900	14
Muud tulud	2 503	46 522	15
Kokku tulud	3 340 881	3 182 521	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 105 804	-1 060 950	16
Tööjõukulud	-1 065 975	-1 061 462	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 606 886	-1 612 746	6;7
Muud kulud	-193	-119	18
Kokku kulud	-3 778 858	-3 735 277	
Põhitegevuse tulem	-437 977	-552 756	
Intressitulud	2 365	1 157	20
Intressikulud	-1 854	-3 777	19
Muud finantstulud ja -kulud	-2	13	
Aruandeaasta tulem	-437 468	-555 363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-437 977	-552 756	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 606 887	1 612 746	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-46 501	
Muud korrigeerimised	-1 145 637	-973 989	
Kokku korrigeerimised	461 250	592 256	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 285	-76 285	
Varude muutus	-2 649	-5 273	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-54 899	69 073	
Kokku rahavood põhitegevusest	-55 560	27 015	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-818 901	-973 987	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	49 000	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 783 093	1 674 957	
Laekunud intressid	2 296	396	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	966 488	750 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-585 130	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 725	-78 404	
Makstud intressid	-1 855	-3 777	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1	13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 581	-667 298	
Kokku rahavood	841 347	110 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241 791	131 708	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	841 347	110 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 083 138	241 791	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	4 544 472	13 150 497	17 694 969
Aruandeaasta tulem		-555 363	-555 363
31.12.2015	4 544 472	12 595 134	17 139 606
Aruandeaasta tulem		-437 468	-437 468
31.12.2016	4 544 472	12 157 666	16 702 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tehvandi Spordikeskuse 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, Riigi raamatupidamise üldeeskirjaga ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhenditega. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2016.a. ja lõppes 31.detsembril 2016.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 soetusmaksumus. 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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus. 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 raamatupidamises 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa	ei amortiseerita
Hooned	10 - 50 aastat
Rajatised	10 - 40 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Inventar	2 -10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Annetused ja toetused

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste 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 Kultuuriministeeriumi vastu.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse üldjuhul tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna, kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassa	10 691	7 252
Arvelduskontod	1 072 447	234 539
Kokku raha	1 083 138	241 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	54 083	54 083	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	54 083	54 083	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118 865	118 865	0	0	5
Muud nõuded	7 009	7 009	0	0	
Intressinõuded	841	841	0	0	
Viitlaekumised	6 168	6 168			
Ettemaksed	403	403	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33	33	0	0	
Muud makstud ettemaksed	370	370	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 360	180 360	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	27 396	27 396	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 396	27 396	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123 773	123 773	0	0	5
Muud nõuded	63 096	56 927	6 169	0	
Intressinõuded	772	772	0	0	
Viitlaekumised	62 324	56 155	6 169	0	
Ettemaksed	897	897	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	369	369	0	0	
Muud makstud ettemaksed	528	528	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 162	208 993	6 169	0	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	31 435	27 811
Müügiks ostetud kaubad	9 494	10 468
Kokku varud	40 929	38 279

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	954	0	106
Käibemaks	104 397	0	108 885	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 743	0	14 417
Sotsiaalmaks	0	20 304	0	27 481
Kohustuslik kogumispension	0	1 072	0	1 456
Töötuskindlustusmaksed	0	1 139	0	1 764
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	510	6	512
Ettemaksukonto jääk	14 462		14 882	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118 865	32 722	123 773	45 736

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	194 051	24 359 444	625 399	503 835	1 129 234	766 038	44 287	44 287	26 493 054
Akumuleeritud kulum	0	-7 750 378	-284 222	-343 310	-627 532	-484 733	0	0	-8 862 643
Jääkmaksumus	194 051	16 609 066	341 177	160 525	501 702	281 305	44 287	44 287	17 630 411
Ostud ja parendused		0	341 800	8 981	350 781	6 783	616 423	616 423	973 987
Amortisatsioonikulu	0	-1 346 625	-80 859	-59 743	-140 602	-114 010	0	0	-1 601 237
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-8 948	-8 948	-8 948
Müügid	0	0	-2 499	0	-2 499	0	0	0	-2 499
Ümberklassifitseerimised	0	103 759	0	0	0	3 885	-107 644	-107 644	0
31.12.2015									
Soetusmaksumus	194 051	24 463 203	915 484	512 816	1 428 300	776 707	544 118	544 118	27 406 379
Akumuleeritud kulum		-9 097 003	-315 865	-403 053	-718 918	-598 744	0	0	-10 414 665
Jääkmaksumus	194 051	15 366 200	599 619	109 763	709 382	177 963	544 118	544 118	16 991 714
Ostud ja parendused			10 475	0	10 475		1 145 637	1 145 637	1 156 112
Amortisatsioonikulu		-1 349 909	-98 520	-59 058	-157 578	-96 339			-1 603 826
Ümberklassifitseerimised		404 644	0			40 029	-444 673	-444 673	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	194 051	24 810 209	914 135	459 574	1 373 709	353 514	1 245 082	1 245 082	27 976 565
Akumuleeritud kulum		-10 389 274	-402 561	-408 869	-811 430	-231 861		0	-11 432 565
Jääkmaksumus	194 051	14 420 935	511 574	50 705	562 279	121 653	1 245 082	1 245 082	16 544 000

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	49 000
Kokku	0	49 000

Amortisatsiooni kulu sisaldab ka mahakantud põhivara jääkmaksumuse kulu, mis tuleneb avaliku sektori finantsarvestuse muudatustest: 2016.aastal kanti põhivarast välja kõik alla 5000 euro väärtusega vara.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 958	16 958
Akumuleeritud kulum	-6 528	-6 528
Jääkmaksumus	10 430	10 430
Amortisatsioonikulu	-2 561	-2 561
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 958	16 958
Akumuleeritud kulum	-9 089	-9 089
Jääkmaksumus	7 869	7 869
Amortisatsioonikulu	-2 435	-2 435
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-625	-625
31.12.2016		
Soetusmaksumus	10 304	10 304
Akumuleeritud kulum	-5 495	-5 495
Jääkmaksumus	4 809	4 809

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Peugeot Expee	4 692	2 535	2 157	0	3kuu Euribor+2,45%	EUR	2018
Frontaallaadur John Deere	6 169	6 169	0	0	3 kuu Euribor+1,69%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	10 861	8 704	2 157	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto Mitsubishi Outlander	1 490	1 490	0	0	6 kuu Euribor +0,4%	EUR	2016
Suusaraja ja lumetraktor Pisten Pully	43 082	43 082	0	0	6 kuu Euribor +1,4%	EUR	2016
Traktor New Hollander	5 801	5 801	0	0	6 kuu Euribor +1,7%	EUR	2016
Mitsubishi L200	2 527	2 527	0	0	6 kuu Euribor +1,7%	EUR	2016
Sõiduauto Honda CRV	5 075	5 075	0	0	6 kuu Euribor +1,9%	EUR	2016
Frontaallaadur John Deere	13 440	7 272	6 168	0	3 kuu Euribor+1,69%	EUR	2017
Sõiduauto Peugeot Expee	7 170	2 478	4 692	0	3kuu Euribor+2,45%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	78 585	67 725	10 860	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	32 773	202 593
Kokku	32 773	202 593

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	34 344	32 743
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	10 388	10 098

Kasutusrendi tuluna kajastatakse välja üüritud ruumide rendi tulu.

Kasutusrendi kuluna on kajastatud sõidukite rendi kulu (isikliik sõiduaudod), inventari rendi kulud ja infotehnoloogia riist - ja tarkvara rendi kulud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	37 981	33 277
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	867	1 017
1-5 aasta jooksul	3 363	1 456
Üle 5 aasta	7 363	18 906

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	10 861	8 704	2 157	0	8
Laenukohustised kokku	10 861	8 704	2 157	0	8
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	78 585	67 725	10 860	0	8
Laenukohustised kokku	78 585	67 725	10 860	0	8

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	413 609	413 609	0	0	
Võlad töövõtjatele	109 126	109 126	0	0	12
Maksuvõlad	32 722	32 722	0	0	5
Muud võlad	33	33	0	0	
Muud viitvõlad	33	33	0	0	
Saadud ettemaksed	3 446	3 446	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	3 446	3 446	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	558 936	558 936	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 796	49 796	0	0	
Võlad töövõtjatele	92 135	92 135	0	0	12
Maksuvõlad	45 736	45 736	0	0	5
Muud võlad	521	521	0	0	
Saadud ettemaksed	1 762	1 762	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	189 950	189 950	0	0	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	55 924	49 590
Puhkusetasude kohustis	4 332	1 998
Deklareerimata maksukohustused	35 094	31 342
Võlad maj. kulude eest/ Boonustasud	13 775	9 205
Kokku võlad töövõtjatele	109 125	92 135

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	186 229	925 111
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 145 637	973 988
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	814 004	0
Kokku annetused ja toetused	2 145 870	1 899 099
sh eraldi riigieelarvest	2 119 570	1 863 779
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	25 801	31 200
Äriühingute toetused	500	3 120
Kultuurkapitali / Hasartmängu toetus	0	1 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	2 145 871	1 899 099
Kokku annetused ja toetused	2 145 871	1 899 099

Mittesihtotsatabelise toetusena kajastatakse Kultuuriministeeriumi vahendusel saadud tegevuskulude toetust summas 814 004 eurot.

Sihtfinantseerimisena tegevuskuludeks kajastatakse:

- Kultuuriministeeriumi vahendusel saadud investeerimistoetuse summat, mis investeerimisprojekti tööde mahus kajastatakse kuluna.
- muid toetusi, mis on saadud omavalitsustelt ja äriühingutelt konkreetse projekti elluviimiseks.

Eelnevatel perioodidel on mittesihtotsatabelised toetused kajastatud sihtfinantseerimisena tegevuskuludeks.

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Majandustegevuse tulud	1 192 508	1 236 900
Kokku tulu ettevõtlusest	1 192 508	1 236 900

Lisa 15 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	46 501
Muud	2 503	21
Kokku muud tulud	2 503	46 522

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-3 296	-3 094
Energia	-320 127	-311 150
Elektrienergia	-160 851	-150 626
Soojusenergia	-117 698	-115 144
Kütus	-41 578	-45 380
Mitmesugused bürookulud	-13 941	-13 806
Lähetuskulud	-2 236	-1 778
Koolituskulud	-1 884	-3 447
Riiklikud ja kohalikud maksud	-393	-135
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 676	-307
Administreerimiskulud	-33 722	-20 480
Hoonete majandamiskulud	-158 945	-145 525
Rajatiste majandamiskulud	-62 560	-87 331
Sõidukite ülalpidamiskulud	-61 530	-37 485
Info - ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	-57 654	-57 212
Inventari majandamiskulud	-82 169	-94 105
Toidaianed ja toitlustusteenused	-251 193	-264 795
Meditsiini - ja hügieenikulu	-1 644	-2 024
Spordiürituste korraldamine	-15 790	-5 554
Reklaamikulud	-18 955	-10 846
Riigilõivud	-5 548	-352
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-1 541	-1 524
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 105 804	-1 060 950

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-795 490	-799 013
Sotsiaalmaksud	-257 792	-257 883
Muud	-12 693	-4 566
Kokku tööjõukulud	-1 065 975	-1 061 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	75

Lisa 18 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-9	-55
Muud kulud	-184	-64
Kokku muud kulud	-193	-119

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-990	-1 621
Intressikulu kapitalirendilt	-864	-2 156
Kokku intressikulud	-1 854	-3 777

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	1 939	1 157
Muud intressitulud	426	0
Kokku intressitulud	2 365	1 157

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	108 945	105 645

Kõik tehingud seotud osapooltega vastavad turutingimustele.

Lisa: Bilansivälised nõuded	2016	2015
Tartu Ülikool	535 767	143 857
Kokku	535 767	143 857

Lisa: Bilansivälised kohustused	2016	2015
Tehvanid K90 rekonstureerimistööd	18 000	0
Kääriku Sportlasmajutuse ehitustööd	2 060 219	0
Kokku	2 078 219	0