

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Raadi Sihtasutus

registrikood: 90007611

tänavaga nimi, maja number: Haava tn 6

alevik: Kõrveküla alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60512

telefon: +372 5204667

e-posti aadress: jyri@raadi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 9 Muud tulud	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Raadi Sihtasutus (edaspidi SA) asutati Tartu valla poolt 19.11.2003.a. ja kanti registrisse 14.05.2004.a. SA tegevuse peamiseks eesmärgiks on Tartu valla ja seda ümbritsevate piirkondade kohalikule arengule kaasaaitamine, sh: - Tartu valla haridus-, spordi- ja kultuuriehitiste ning sotsiaal- ja tehnilise infrastruktuuri rajatiste ehitamine, rentimine ja üürimine ning ehitamise rahastamine; - SA-le kuuluvate või tema kasutuses või haldamisel olevate ehitiste ja muu vara majandamine, rentimine, üürimine ning nende kasutajate teenindamine; arenduslike teenuste pakkumine jt.

SA põhitegevus 2023.aastal oli Kõrveküla, Lähte ning Raadi lasteaia kinnistute haldamine, Osaühingult Vahi Lastehoid üüritud Raadi lastehoiu ruumide ning Cramo Estonia AS-lt renditud moodullasteaia haldamine.

19.12.2019 Tartu vallavolikogu otsusega anti Tartu vallale kuuluvad Raadi lennuvälja Stardiraja kinnistu betoonpinnad rendile SA-le koos edasirentimise õigusega. 2023.a. oli Stardiraja kinnistul 19 rentnikku, kellelt laekus renditulu 292 724 eurot.

2023.a paigaldas SA Lähte lasteaiale päikesepaneelid maksumusega 40 615 eurot ja Kõrveküla lasteaiale jahutusseadmed maksumusega 25 433 eurot.

2024.a ehitatakse ümber Raadi lasteaia Nupsiku hoone lisaruumid, mille tulemusena lisandub üks väikerühm.

2024.a. jätkab SA eespool nimetatud lasteaedade kinnistute haldamisega ja Stardiraja kinnistu betoonpindade rentimisega.

Alates 01.02.2023 tegeleb SA halduslepingu alusel Tartu valla ühiskondlike hoonete tehnoseadmete korrashoiu ja hoolduse järelevalve teostamisega. Selleks võeti tööle tehnoseadmete spetsialist.

Juhtkond on seisukohal, et SA tegevus on jätkuv ja aruande esitamise hetkel ei ole ohte, mis avaldaksid mõju tegevuse jätkamisele.

SA tähtsamad finantsnäitajad	2023	2022
Ettevõtluse tulude kasv võrreldes eelmise aastaga %	28,36	17,5
Ettevõtluse tulude osakaal kogutulust (ettevõtluse tulu / kogutulu %)	115,81	55,48
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / kohustised)	1,26	1,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 907	271 597	
Nõuded ja ettemaksed	679 014	775 091	2
Kokku käibevarad	753 921	1 046 688	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 046 354	3 581 128	2
Materiaalsed põhivarad	6 948 510	7 318 251	4
Kokku põhivarad	9 994 864	10 899 379	
Kokku varad	10 748 785	11 946 067	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	534 923	667 202	5
Võlad ja ettemaksed	63 589	63 280	6
Kokku lühiajalised kohustised	598 512	730 482	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 046 354	3 581 128	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 046 354	3 581 128	
Kokku kohustised	3 644 866	4 311 610	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	7 634 392	7 534 433	
Aruandeaasta tulem	-530 537	99 960	
Kokku netovara	7 103 919	7 634 457	
Kokku kohustised ja netovara	10 748 785	11 946 067	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	-183 454	551 056	7
Tulu ettevõtlusest	888 057	691 864	8
Muud tulud	62 250	4 173	9
Kokku tulud	766 853	1 247 093	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-569 469	-586 009	10
Tööjõukulud	-142 359	-110 106	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-415 482	-388 526	4
Kokku kulud	-1 127 310	-1 084 641	
Põhitegevuse tulem	-360 457	162 452	
Intressitulud	21	23	
Intressikulud	-170 101	-62 515	
Aruandeaasta tulem	-530 537	99 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-360 457	162 452	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	415 482	388 526	4
Muud korrigeerimised	183 454	-551 056	7
Kokku korrigeerimised	598 936	-162 530	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 203	13 153	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	309	-149 003	
Kokku rahavood põhitegevusest	202 585	-135 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-45 741	-785 708	4
Laekunud intressid	21	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 720	-785 684	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	580 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-667 054	-531 290	7
Makstud intressid	-170 101	-62 515	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	483 600	506 147	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-353 555	492 342	
Kokku rahavood	-196 690	-429 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 597	700 867	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-196 690	-429 270	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 907	271 597	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	64	7 534 433	7 534 497
Aruandeaasta tulem		99 960	99 960
31.12.2022	64	7 634 393	7 634 457
Aruandeaasta tulem		-530 537	-530 537
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2023	64	7 103 855	7 103 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raadi Sihtasutuse 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaasta rahavoogude aruandes on laenumakseteks saadud sihtfinantseerimine kajastatud finantseerimise rahavoona, varem oli see kajastatud investeerimistegevuse rahavoona. Vastavalt korrigeeritud võrdlusandmed: 2022a algne rahavoog investeerimistegevusest -279 537 eurot muutus -506 147 euro võrra summani -785 684 eurot ning 2022.a rahavoog finantseerimistegevusest -13 805 eurot muutus +506 147 euro võrra summani 492 342 eurot.

Raha

Bilansis on kajastatud rahana arvelduskontode jäägid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga laekumata nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus kuni 31.12.2022.a algab 5000 eurost ja alates 01.01.2023.a 10 000 eurost. Varad maksumusega 1 000-kuni 10 000 eurot kantakse soetamisel kuluks, kuid nende üle peetakse bilansivälist arvestust kasuliku eluea jooksul.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasuliku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini normi.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutusele võtmiseks, v.a soetusega kaasnevad mittetagastavad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mida kajastatakse kuluna.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kulumini normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50
Masinad ja seadmed	7-40
Inventar ja tööriistad	5-7

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui on tehtud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi. Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Teenus osutatakse üldjuhul väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, seega kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Renditulude kajastamine, vt lõik Rendid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) juhatuse ja nõukogu liikmed;
- (b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende valitseva või olulise mõju all olevad majandusüksused;
- (c) asutajaõiguste teostaja Tartu Vallavalitusus ja kõik Tartu Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluvad teised majandusüksused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	119 978	119 978			
Ostjatelt laekumata arved	119 978	119 978			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113			3
Muud nõuded	24 000	24 000			9
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	3 581 277	534 923	1 807 425	1 238 929	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 725 368	679 014	1 807 425	1 238 929	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	107 775	107 775			
Ostjatelt laekumata arved	107 775	107 775			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114			3
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	4 248 330	667 202	2 342 200	1 238 928	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 356 219	775 091	2 342 200	1 238 928	

Põhivara sihtfinantseerimise nõuded on kajastatud bilansis avaliku sektori finantsarvestuse juhendi § 27 lg 5 alusel. Põhivara sihtfinantseerimise nõuded on Tartu Vallavalitsuse vastu, kes sihtfinantseerib sihtasutuse poolt võetud pangalaenuade maksete tasumist.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 954		9 101
Üksikisiku tulumaks		1 645		2 650
Sotsiaalmaks		2 957		1 449
Kohustuslik kogumispension		118		91
Töötuskindlustusmaksed		140		96
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	12 814	114	13 387

Maksude ettemaksete osas vt lisa 3 ja maksuvõlgade osas lisa 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	9 197 566	125 673	47 758	10 000		10 000	9 380 997
Akumuleeritud kulum	-2 138 786	-29 499	-44 669				-2 212 954
Jääkmaksumus	7 058 780	96 174	3 089	10 000		10 000	7 168 043
Ostud ja parendused	0	0	9 501	529 232		529 232	538 733
Amortisatsioonikulu	-378 367	-7 221	-2 937	0			-388 525
Ümberliigitamised	518 925			-518 925		-518 925	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	518 925			-518 925		-518 925	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	9 716 491	125 673	57 259	20 307		20 307	9 919 730
Akumuleeritud kulum	-2 517 153	-36 720	-47 606				-2 601 479
Jääkmaksumus	7 199 338	88 953	9 653	20 307		20 307	7 318 251
Ostud ja parendused	25 433			20 308		20 308	45 741
Amortisatsioonikulu	-376 538	-7 221	-258				-384 017
Ümberliigitamised	40 615			-40 615		-40 615	0
Muud muutused	-22 070		-9 395				-31 465
31.12.2023							
Soetusmaksumus	9 727 002	125 673	35 816	0	0	0	9 888 491
Akumuleeritud kulum	-2 860 224	-43 941	-35 816				-2 939 981
Jääkmaksumus	6 866 778	81 732	0	0	0	0	6 948 510

Valmis Lähte lasteaia päikeseelektrijaam. Bilansist eemaldati alla 10 000 eurose soetusmaksumusega varad jääkväärtusega 31 957 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 08-040201-JI	27 298	27 298			1,20%+6 kuu euribor	EUR	25.02.2024
Investeeringislaen 18-074475-JI	960 000	147 692	590 770	221 538	1,89%+6 kuu euribor	EUR	20.06.2030
Investeeringislaen 21-042907-JI	2 147 825	226 087	904 347	1 017 391	0,880%+6 kuu euribor	EUR	20.06.2033
Investeeringislaen 22-022194-JI	446 154	133 846	312 308		0,698%+6 kuu euribor	EUR	20.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	3 581 277	534 923	1 807 425	1 238 929			
Laenukohustised kokku	3 581 277	534 923	1 807 425	1 238 929			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 08-040201-JI	186 726	159 577	27 149		1,20%+6 kuu euribor	EUR	25.02.2024
Investeeringislaen 18-074475-JI	1 107 691	147 692	738 462	221 537	1,89%+6 kuu euribor	EUR	20.06.2030
Investeeringislaen 21-042907-JI	2 373 913	226 087	1 130 435	1 017 391	0,880%+6 kuu euribor	EUR	20.06.2033
Investeeringislaen 22-022194-JI	580 000	133 846	446 154	0	0,698%+6 kuu euribor	EUR	20.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	4 248 330	667 202	2 342 200	1 238 928			
Laenukohustised kokku	4 248 330	667 202	2 342 200	1 238 928			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	988 930	1 048 812
Kokku	988 930	1 048 812

Saadud laenud on kasutatud lasteaedade ehituseks ja juurdeehitusteks ning lasteaia sisustuse ostmiseks.

Tagatised:

Laenu 08-040201-JI tagatiseks on seatud hüpoteek Kõrveküla lasteaia kinnistut koormavale hoonestusõigusele. Lisaks on Raadi SA ja Tartu Vallavalitsuse vahel sõlmitud Kõrveküla lasteaia rendilepingust tulenevalt varaliste õiguste pant vastavalt varaliste õiguste pandilepingule.

Laenude 18-074475-JI, 21-042907-JI ja 22-022194-JI tagatiseks on Tartu Vallavalitsuse garantii.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 278	27 278	
Võlad töövõtjatele	11 914	11 914	
Maksuvõlad	12 814	12 814	3
Muud võlad	11 583	11 583	
Võlad põhivara eest	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 589	63 589	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 613	28 613	
Võlad töövõtjatele	9 697	9 697	
Maksuvõlad	13 387	13 387	3
Muud võlad	11 583	11 583	
Võlad põhivara eest	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 280	63 280	

Muud võlad - kajastatakse ehitajalt laekunud ehitise garantiaegset tagatissummat, mille tagastamise tähtaeg on 31.08.2024

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Tartu Vallavalitsus- investeeringislaenu- maksed	4 203 422	506 147	551 056	4 248 331
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 203 422	506 147	551 056	4 248 331
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 203 422	506 147	551 056	4 248 331

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Tartu Vallavalitsus-investeeringislaenu- maksed	4 248 331	483 600	-183 454	3 581 277
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 248 331	483 600	-183 454	3 581 277
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 248 331	483 600	-183 454	3 581 277

Tartu Vallavalitsuse andis 2020 aastal sihtfinantseeringu, mille suurus on Kõrveküla lasteaia Päikeseratas, Lääte lasteaia Kiisupere ja Raadi lasteaia Ripsik, 2021 aastal sihtfinantseeringu, mille suurus on Raadi lasteaia Nupsik hoonete renoveerimiseks ja ehitamiseks ning 2022.aastal Lääte lasteaia Kiisupere juurdeehituseks SA Raadi poolt võetud pangalaenu maksed. 2023.a laenumaksetest 183 454 eurot tasus sihtasutus omavahendite arvelt. Nimetatud summas on vähendatud sihtfinantseerimise nõuet (vt.lisa2) ja sihtfinantseerimise tulu.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Enda lasteaegade renditulu	87 028	81 842	13
Rendile võetud lastehoiuruumide edasirentimine	285 970	264 373	13
Vahendatud kommunaalteenused	163 537	137 985	
Rendile võetud Stardiraja kinnistult teenitud renditulu	292 724	183 520	13
Tehnoseadmete haldusteenus	41 261	0	
Ujula kasutustasu	15 316	21 738	
Muud	2 221	2 406	
Kokku tulu ettevõtlusest	888 057	691 864	

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 000	0	2
Kasutuseelise hüvitis	38 250	0	
Muud	0	4 173	
Kokku muud tulud	62 250	4 173	

Aruandeaastal jõustus Tartu Maakohtu tsiviilasi nr.2-23-4592, mille alusel on saadud erakorralised tulud. Summa 24 000 eurot on kajastatud nõudena. Aruande koostamise hetkeks ei ole nõue laekunud, kuid on pöördutud käendajate poole nõude kätte saamiseks.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kinnistute, hoonete ja ruumide maj.kulud	-488 821	-477 091
Inventari kulu	-34 813	-83 818
Sõidukite majandamiskulud	-9 599	-8 405
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-16 301	-6 791
Administreerimiskulud	-9 846	-6 601
Mitmesugused muud majandamiskulud	-8 821	-2 678
Infotehnoloogia kulud	-1 214	-590
Muud kulud	-54	-35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-569 469	-586 009

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-106 767	-82 595
Sotsiaalmaksud	-35 592	-27 509
Muud	0	-2
Kokku tööjõukulud	-142 359	-110 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	619 006	748 118
Kokku nõuded ja ettemaksed	619 006	748 118
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 196	2 170
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 552	2 666
Kokku võlad ja ettemaksed	3 748	4 836

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	3 046 354	3 581 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 046 354	3 581 128

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	590 898	505 937
Kokku müüdud	590 898	505 937

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 928	1 928
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	13 891	13 811
Kokku ostetud	15 819	15 739

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 494	40 312

Tartu Vallavalitsuse ja Raadi SA vahel on sõlmitud põhivara sihtfinantseerimise leping (jõustus 01.01.2020) millega sihtfinantseeritakse lasteaedade renoveerimiseks ja ehituseks võetud pangalaenude makseid, vt ka lisa 2 ja lisa 7. Renditehingud Tartu Vallavalitsusega on kirjeldatud lisa 13.

Tartu Vallavalitsusele on tasutud 2023.a hoonestusõiguse tasu 128 eurot hoonestusõiguse seadmise lepingu alusel. Tartu Vallavalitsus on seadnud sihtasutuse kasuks järgmised 50.a tähtajaga hoonestusõigused:

- Kõrvküla lasteaia kinnistu 2008-2058.a
- Lähte lasteaia kinnistu 2009-2059.a
- Raadi Ripsiku kinnistu 2018-2068.a

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	665 722	529 735	8
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	6 923 217	7 267 463	
Kokku	6 923 217	7 267 463	

Tartu Vallavalitsusele on antud rendile enda põhivarana kajastatud Lähte, Kõrvküla ja Raadi lasteaedade hooned - 2023.a renditulu 87 028 (2022:81 842) eurot. Tartu Vallavalitsusele on antud allrendile renditud moodullasteaia hooned ning lastehoiu korterid Raadil - 2023.a renditulu 285 970 (2022:264 373) eurot. Allrenditulu saadi Stardiraja kinnistult aruandeaastal 292 724 (2022:183 520) eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	287 770	266 460	

Renditakse moodullasteaia hoonet ja piirdeaedu Kõrvekülas - rendikulu 41 880 (2021:42 696) eurot, lastehoiu kortereid Pärna alleel Raadil - rendikulu 244 090 (2022:222 493) eurot ning Tartu Vallavalitsuselt Stardiraja kinnistut- rendikulu 1800 (2022:1800) eurot

2023.a sõlmiti rendileping lastehoiu ruumide rendiks Raadil kortermajades Pärna allée 6 ja 8 kokku 1805,4 m² tähtajaga 01.01.2034.a. Renditasu suureneb eelneva kalendriaasta kohta Statistikaameti poolt avaldatud tarbijahinnaindeksi kasvu võrra, kuid mitte vähem kui 3% ja mitte rohkem kui 7% võrra.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Hankelepingud	0	24 369
Rendilepingud	3 689 148	623 545
Kokku tingimuslikud kohustised	3 689 148	647 914
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	45 205	45 205
Rendilepingud	692 019	1 369 584
Halduslepingud	15 895	0
Kokku tingimuslikud varad	753 119	1 414 789

Järgneva aasta kohustiste summa on 345 982 eurot, varade summa 284 888 eurot. Rendikohustisest peamise osa moodustab 2023.a sõlmitud rendileping tähtajaga 01.01.2034.a Raadi lastehoiuruumide rentimiseks kortermajades Pärna allée 6 ja 8- renditasu suureneb eelneva kalendriaasta kohta Statistikaameti poolt avaldatud tarbijaindeksi kasvu võrra, kuid mitte vähem kui 3% ja mitte rohkem kui 7% võrra. Tabelis on nimetatud rendikohustis koos käibemaksuga ning arvestatud kasvuga 3% aastas, kokku lepingu perioodil diskonteerimata summas 3 652 807 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.01.2024.a sõlmiti Tartu Vallavalitsusega rendileping lastehoiu ruumide edasirendiks Raadil kortermajades Pärna allée 6 ja 8 (kokku 1805,4m²) perioodiks 01.01.2024-01.01.2029.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Raadi Sihtasutus (registrikood: 90007611) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI REINPÖLD	Juhatuse liige	24.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Raadi Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Raadi Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

'OÜ Loodi Finantsid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 276

Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

24.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Raadi Sihtasutus (registrikood: 90007611) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	24.04.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah