

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Kirderanniku Koostöökogu

registrikood: 80236722

tänavatalu nimi, Keskväljaku 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41595

telefon: +372 3322215, +372 53450720

e-posti aadress: ylle.marits@kirderannik.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

MTÜ Kirderanniku Koostöökogu põhieesmärgiks on kohaliku algatusvõime ning kohaliku elu arendamine, tegevuspiirkonna integreeritud strateegia koostamine, elluviimine ja arendamine toetudes kolme sektori partnerlusele. Koostöökogu tegevus pakub toetuste kaudu võimalust arendada piirkonna ettevõtlust ja toetada omavalitsuste ja kolmanda sektori tegevusi. Avalikkuse teavitamiseks antakse välja infolehte, avaldatakse artikleid maakonna ajalehes, jagatakse infot kodulehel www.kirderannik.ee. Märksõnaks on kolme sektori koostöö.

Tegevusgrupi 2016 aasta bilansimaht oli 103 192 eurot ja majandusaasta tegevuse tulem 4003 eurot. 2016 aasta lõpu seisuga oli tegevusgrupil 2 töötajat, käsunduslepingute alusel raamatupidaja ja projektide hindajad. Palgakulu kokku oli 33 755 eurot. Viieliikmelise juhatuse tasudeks maksti 2016 aastal 7 665 eurot.

MTÜ põhieesmärgiks on jätkata Jõhvi, Toila ja Kohtla-Nõmme valdade ning Narva-Jõesuu linna hõlmava piirkonna arendamist läbi Leader meetme raames antava projektitoetuste jagamise. 2016 aastal viiisme läbi kaks projektitaotlusvooru. Võtsime taotlejatelt vastu 69 projektiavaldust, millest tegevusgrupi poolt anti toetusotsus 33-le projektile. Aasta lõpuks oli lõpetatud ja PRIA poolt kogu toetussummas toetus välja makstud ühele taotlejale.

Liikmete arv oli 2016.a. lõpus 40, sh. 4 KOV, 15 MTÜd ja 21 ettevõtet. Kõigil liikmetel on õigus kuuluda hindamiskomisjoni koosseisu.

2017. a tegevusplaanis on strateegia aastateks 2014-2020 rakendamine, taotlusvoorude avamine ettevõtluse arendamiseks, elukeskkonna parandamise nimel ning ühistegevuste ja koostöö jätkamiseks. Taotlusvoore toimub kaks, üks kevadel ja teine sügisel. Tegevusgrupp on ise taotlejaks ühe ühisprojekti ja vähemalt kahe koostööprojektide elluviimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 843	18 809	2
Nõuded ja ettemaksud	48 522	23 899	3
Kokku käibevarad	81 365	42 708	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 827	29 311	5
Kokku põhivarad	21 827	29 311	
Kokku varad	103 192	72 019	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 544	3 024	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	23 650	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 194	3 024	
Kokku kohustised	30 194	3 024	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	68 995	75 572	
Aruandeaasta tulem	4 003	-6 577	
Kokku netovara	72 998	68 995	
Kokku kohustised ja netovara	103 192	72 019	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 416	5 626	9
Annetused ja toetused	91 690	83 430	10
Tulu ettevõtlusest	14	2 386	11
Muud tulud	23	0	12
Kokku tulud	99 143	91 442	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-32 273	-45 230	13
Tööjõukulud	-55 383	-44 744	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 484	-7 484	5
Muud kulud	0	-7	15
Kokku kulud	-95 140	-97 465	
Põhitegevuse tulem	4 003	-6 023	
Intressikulud	0	-554	
Aruandeaasta tulem	4 003	-6 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 003	-6 023	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 484	7 484	5
Kokku korrigeerimised	7 484	7 484	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 623	77 721	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 170	-11 653	
Makstud intressid	0	-554	
Kokku rahavood põhitegevusest	14 034	66 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30 835	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-84 681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-53 846	
Kokku rahavood	14 034	13 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 809	5 680	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 034	13 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 843	18 809	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	75 572	75 572
Aruandeaasta tulem	-6 577	-6 577
31.12.2015	68 995	68 995
Aruandeaasta tulem	4 003	4 003
31.12.2016	72 998	72 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kirderanniku Koostöökogu 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel põhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Kontol kajastatakse rahaliste vahendite seis arvelduskontol.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 eurot kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks töösesiundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisele aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast. Sõiduauto kuluminormiks oli kuni 2010 aastani 30% aastas. Hinnates vara kasuliku eluea jääki otsustas juhatus määrata sõiduautole kuluminormiks 15% aastas alates 2011 aastast. Inventari kulumnorm on 20 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real „sihtfinantseerimine“.

Tulud

Mittesihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt on liikmemaksud ja sisseastumismaksud. Nende tasude kogumise kord ja määrad, samuti uute liikmete vastuvõtmise kord on kehtestatud põhikirja ja üldkoosoleku otsusega.

Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelistel kirjetel.

Liikmemaksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud tulud on tulud, mis on saadud teenusete ja/või kaupade müügist, sh müügist liikmetele.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks on liikmed ja tegev- ja kõrgem juhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	32 843	18 809
Kokku raha	32 843	18 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 896	1 896	
Ostjatelt laekumata arved	1 896	1 896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 089	5 089	4
Ettemaksed	2	2	
Muud makstud ettemaksed	2	2	
Laekumata PRIA toetus	41 535	41 535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 522	48 522	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 338	3 338	
Ostjatelt laekumata arved	3 338	3 338	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	746	746	4
Laekumata PRIA toetus	19 815	19 815	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 899	23 899	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 708	0	233
Sotsiaalmaks	0	3 027	0	452
Kohustuslik kogumispension	0	171	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	183	0	33
Ettemaksukonto jääk	5 089		746	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 089	5 089	746	746

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 978	15 978	37 419	53 397
Akumuleeritud kulum	-15 978	-15 978	-624	-16 602
Jääkmaksumus	0	0	36 795	36 795
Amortisatsioonikulu	0		-7 484	-7 484
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 977	15 977	37 419	53 396
Akumuleeritud kulum	-15 977	-15 977	-8 108	-24 085
Jääkmaksumus	0	0	29 311	29 311
Amortisatsioonikulu	0		-7 484	-7 484
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 977	15 977	37 419	53 396
Akumuleeritud kulum	-15 977	-15 977	-15 592	-31 569
Jääkmaksumus	0	0	21 827	21 827

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	518	518	
Võlad töövõtjatele	937	937	7
Maksuvõlad	5 089	5 089	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 544	6 544	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 371	1 371	
Võlad töövõtjatele	876	876	7
Maksuvõlad	746	746	4
Muud võlad	31	31	
Muud viitvõlad	31	31	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 024	3 024	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	937	876
Kokku võlad töövõtjatele	937	876

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	91 690	83 430
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	91 690	83 430

2016. aastal sai MTÜ Kirderanniku Koostöökogu PRIA ettemaksu elavdamismeetmete ja jooksvate kulude katteks 23 650,00 eurot. Kokku ettemaksuga on saadud sihtfinantseerimise toetust 115 340,00 eurot

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	7 416	5 626
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 416	5 626

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	91 690	83 430
Sihtfinantseerimine projektitoetusteks	0	0
Kokku annetused ja toetused	91 690	83 430
PRIA	91 690	83 430

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Tasu põhivahendite rentimisest	0	2 386
Muu müük	14	0
Kokku tulu ettevõtlusest	14	2 386

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	23	0
Kokku muud tulud	23	0

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-781	-841
Mitmesugused bürookulud	-2 673	-1 692
Koolituskulud	0	-108
Õppepäevade korraldamise kulud	-7 758	-12 700
Auto kulud	-2 382	-3 755
Reklaammaterjalide väljaandmise kulud	-1 093	-5 703
Üld-, juhatuse-, koosolekute korraldamine	-3 064	0
Juriidilised kulud	-30	-299
Strateegia ettevalmistamise kulud	0	-2 282
Väheväärtuslik põhivara	-640	-11 296
Seminaridel, õppereisidel osalemise kulud	-12 303	0
Muud	-1 549	-6 554
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-32 273	-45 230

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-41 466	-33 477
Sotsiaalmaksud	-13 917	-11 267
Kokku tööjõukulud	-55 383	-44 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	7
Kokku muud kulud	0	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	40	39

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64	0	128	0

2016	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459	320		
2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	754	320	0	9 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 665	4 399