

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Mittetulundusühing Kirderanniku Koostöökogu

registrikood: 80236722

tänava/talu nimi, Keskväljak 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 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 oma infolehte, avaldatakse artikleid maakonna ajalehes ning jagatakse infot kodulehel www.kirderannik.ee. Märksõnaks on kolme sektori koostöö.

Tegevusgrupi 2017 aasta bilansimaht oli 114 748 eurot ja majandusaasta tegevuse tuleml 19 129 eurot. 2017 aasta lõpu seisuga oli tegevusgrupil 2 töötajat, käsunduslepingute alusel raamatupidaja ja projektide hindajad. Palgakulu kokku oli koos hindajate tasudega 34 415 eurot. Viieliikmelise juhatuse tasudeks maksti 2017 aastal 6132 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. Seoses omavalitsuste reformiga on 2018. a algusest Kohtla-Nõmme vald liitunud Toila vallaga ning Kirderanniku Koostöökogu tegevuspiirkonnas on 3 omavalitsust.

2017 aastal viisime läbi kaks projektitaotlusvooru. Võtsime taotlejatelt vastu 53 projektiavaldust, millest tegevusgrupi poolt anti toetusotsus 25-le projektile. Aasta lõpuks oli lõpetatud ja PRIA poolt kogu toetussummas toetus välja makstud 11 taotlejale.

Liikmete arv oli 2017. a. lõpus 41, sh. 4 KOV, 16 MTÜd ja 21 ettevõtet. Liikmed on aktiivselt kaasatud tegevusgrupi töösse: 5 liiget on juhatuses, 3 liiget revisjonikomisjonis ning kõigil ülejäänud liikmetel on õigus kuuluda hindamiskomisjoni koosseisu. Hindamise töös osales 2017. aastal 17 liikme esindajat. Kõigis kolmes meetmes on erinevad hindamiskomisjonid.

2018. a toimub strateegia aastateks 2014-2020 muudatuste sisseviimine hindamiskriteeriumide osas ning strateegia 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 kahe koostööprojektide elluviimisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 071	32 843	2
Nõuded ja ettemaksud	63 794	48 522	3
Kokku käibevarad	82 865	81 365	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 882	21 827	5
Kokku põhivarad	31 882	21 827	
Kokku varad	114 747	103 192	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 970	6 544	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	17 650	23 650	8
Kokku lühiajalised kohustised	22 620	30 194	
Kokku kohustised	22 620	30 194	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	72 998	68 995	
Aruandeaasta tulem	19 129	4 003	
Kokku netovara	92 127	72 998	
Kokku kohustised ja netovara	114 747	103 192	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	7 480	7 416	9
Annetused ja toetused	126 739	91 690	10
Tulu ettevõtlusest	18	14	11
Muud tulud	480	23	12
Kokku tulud	134 717	99 143	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-53 453	-32 273	13
Tööjõukulud	-54 202	-55 383	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 934	-7 484	5
Kokku kulud	-115 589	-95 140	
Põhitegevuse tulem	19 128	4 003	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	19 129	4 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	19 128	4 003	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 934	7 484	5
Kokku korrigeerimised	7 934	7 484	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 272	-24 623	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 574	27 170	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 216	14 034	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 989	0	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 988	0	
Kokku rahavood	-13 772	14 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 843	18 809	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 772	14 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 071	32 843	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	68 995	68 995
Aruandeaasta tulem	4 003	4 003
31.12.2016	72 998	72 998
Aruandeaasta tulem	19 129	19 129
31.12.2017	92 127	92 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kirderanniku Koostöökogu 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille 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 kulunorm 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on liikmed ja tegev- ja kõrgem juhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	19 071	32 843
Kokku raha	19 071	32 843

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 088	2 088	
Ostjatelt laekumata arved	2 088	2 088	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	2 250	2 250	4
Ettemaksud	125	125	
Tulevaste perioodide kulud	125	125	
Laekumata PRIA toetus	59 331	59 331	
Kokku nõuded ja ettemaksud	63 794	63 794	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 896	1 896	
Ostjatelt laekumata arved	1 896	1 896	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	5 089	5 089	4
Ettemaksud	2	2	
Muud makstud ettemaksud	2	2	
Laekumata PRIA toetus	41 535	41 535	
Kokku nõuded ja ettemaksud	48 522	48 522	

Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 178	0	1 708
Sotsiaalmaks	0	2 130	0	3 027
Kohustuslik kogumispension	0	124	0	171
Töötuskindlustusmaksed	0	118	0	183
Ettemaksudkonto jääk	2 250		5 089	
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	2 250	3 550	5 089	5 089

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	17 989	17 989		17 989
Muud ostud ja parendused	17 989	17 989		17 989
Amortisatsioonikulu	-450	-450	-7 484	-7 934
31.12.2017				
Soetusmaksumus	33 966	33 966	37 419	71 385
Akumuleeritud kulum	-16 427	-16 427	-23 076	-39 503
Jääkmaksumus	17 539	17 539	14 343	31 882

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	397	397	
Võlad töövõtjatele	1 023	1 023	
Maksuvõlad	3 550	3 550	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 970	4 970	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	518	518	
Võlad töövõtjatele	937	937	
Maksuvõlad	5 089	5 089	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 544	6 544	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	1 023	937
Kokku võlad töövõtjatele	1 023	937

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	126 739	91 690
PRIA ettemaksu jääk	17 650	23 650
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	144 389	115 340

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	7 480	7 416
Kokku liikmetelt saadud tasud	7 480	7 416

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	126 739	91 690
Kokku annetused ja toetused	126 739	91 690
PRIA	126 739	91 690

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Tulu ettevõtlusest	18	14
Kokku tulu ettevõtlusest	18	14

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	480	23
Kokku muud tulud	480	23

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-601	-781
Mitmesugused bürookulud	-2 607	-2 673
Lähetuskulud	-1 740	0
Koolituskulud	-281	0
Õppepäevade korraldamise kulud	-1 683	-7 758
Auto kulud	-4 152	-2 382
Reklaammaterjalide väljaandmise kulud	-413	-1 093
Üld-, juhatuse-, koosolekute korraldamine	-4 705	-3 064
Juriidilised kulud	-355	-30
Ühisprojektide kulud	-10 589	0
Väheväärtuslik põhivara	0	-640
Seminaridel, õppereisidel osalemise kulud	-23 312	-12 303
Muud	-3 015	-1 549
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-53 453	-32 273

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-40 547	-41 466
Sotsiaalmaksud	-13 655	-13 917
Kokku tööjõukulud	-54 202	-55 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	41	40

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	64	0

2017	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	693	410
2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 132	7 665