

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2012
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Nimi: Mittetulundusühing Virumaa Koostöökogu
Registrikood: 80236707

Aadress: Lembitu 46 Sanda alevik Sonda vald
Ida-Virumaa 43001

Telefon: +372 3357677,+372 5052195
e-posti aadress: andrea.eiche@sonda.ee,kadri.kuusmik@viko.ee

Sisukord:

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Bilanss

Tulemiaruanne

Rahavoogude aruanne

Netovara muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa Arvestuspõhimõtted

Lisa Raha

Lisa Nõuded ja ettemaksed

Lisa Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Lisa Materiaalne põhivara

Lisa Laenukohustused

Lisa Võlad ja ettemaksed

Lisa Võlad töövõtjatele

Lisa Sihtotstarbelised annetused ,toetused

Lisa Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

Lisa Sihtotstarbeliselt finantseeritud tegevuskulud

Lisa MTÜ liikmetelt saadud tasud

Lisa Muud tulud

Lisa Tööjõukulud

Bilanss

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
VARAD			
Käibevara			
Raha	71	21 417	21 417
Nõuded ja ettemaksed	16 414	86 010	85 958
Käibevara kokku	16 485	107 427	107 375
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 470	0	0
Põhivara kokku	2 470	0	0
VARAD KOKKU	18 955	107 427	107 375
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 126	96 273	96 273
Võlad ja ettemaksed	14 691	17 839	17 787
Lühiajalised kohustused kokku	19 817	114 112	114 060
KOHUSTUSED KOKKU			
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-6 685	7 798	7 798
Aruandeaasta tulem	5 823	-14 483	-14 483
NETOVARA KOKKU	-862	-6 685	-6 685
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU	18 955	107 427	107 375

Tulemiaruanne

	2012	2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	3 168	2 822
Annetused ja toetused	90 747	63 050
Muud tulud	914	1 035
Kokku tulud	94 829	66 907
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud otsesed kulud	-23 584	0
Mitmesugused tegevuskulud	-36 347	-54 539
Tööjõu kulud	-26 878	-21 520
Põhivara kulum väärtuse langus	-110	0
Kulud Kokku	-86 919	-76 059
Põhitegevuse tulem	7 910	-9 152
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja kulud	-2087	-5 331
Finantskulud ja -tulud kokku	-2087	-5 331
Aruandeaasta tulem	5 823	-14 483

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	8102	-9 152
Korrigeerimised		
Põhivara kulum väärtuse langus	110	0
Muud	91147	0
Kokku korrigeerimised	91257	0
Põhitegevusega seotud nõuete ettemaksete muutus	69417	5 778
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-94308	25 986
Makstud intressid	-2089	-5101
Kokku rahavood põhitegevusest	-26980	26 663
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara eest	-2580	0
Saadud intressid	2	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2578	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75015	0
Saadud laenude tagasimaksed	-166162	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91147	0
Rahavood kokku	-21346	26 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21417	4137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21346	17516
valuutakursside muutuste mõju		-236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71	21417

Netovara muutuste aruanne

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2010	7 798	7 798
Aruandeaasta tulem	-14 483	-14 483
31.12.2011	-6 685	-6 685
Aruandeaasta tulem	5 823	5 823
31.12.2012	-862	-862

Lisa Arvestuspõhimõtted

MTÜ Virumaa Koostöökogu 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2012 a raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olev sularaha ning raha ettevõtte pangakontol.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga nõude kohta eraldi

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta

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 tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes aastates

Muud masinad ja seadmed

7 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nomonaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas

Lisa Raha

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	117
Arvelduskontol	71	21 300
Kokku raha	71	21 417

Lisa Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed	803	803		
Muud nõuded	15 611	15 611		
Nõude liikmete vastu	226	226		
Nõuded Pria vastu	15 385	15 385		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 414	16 414		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed	53	53		
Muud nõuded	85 957	85 957		
Nõude liikmete vastu	1 135	1 135		
Nõuded Pria vastu	84 822	84 822		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 010	86 010		

Lisa Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		222		749
Sotsiaalmaks		910		1351
Kohustuslik kogumispension		15		38
Töötuskindlustusmaksed		54		111
Ettemaksukonto jääk	803		53	
Kokku maksude ettemaksed ja võlad	803	1201	53	2249

Lisa Materiaalne põhivara

	Masinad seadmed	Kokku
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2580	2580
Amortisatsioonikulu	-110	-110
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2580	2580
Akumuleeritud kulum	-110,00	-110
Jääkmaksumus	2470	2470

Lisa Laenukohustused

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi

Lühiajalised laenud	31.12.2012	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
laen	5 126,0	5 126,0		
Lühiajalised laenud kokku	5 126,0	5 126,0		

Jaotus järelejäänud tähtaja järgi

Lühiajalised laenud	31.12.2011	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
laen	96 273	96 273		
Lühiajalised laenud kokku	96 273	96 273		

Lisa Võlad ja ettemaksed

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul üle 5 aasta
Võlad tarnijale	421	421	
PRIA ettemaks	9 857	9 857	
Maksuvõlad	1 201	1 201	
Võlad töövõtjatele	2 921	2 921	
Võlg aruandvale isikule	291	291	
Kokku võlad ja ettemaksud	14 691	14 691	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul üle 5 aasta
Võlad tarnijale	2 936	2 936	
PRIA ettemaks	8 237	8 237	
Maksuvõlad	2 249	2 249	
Võlad töövõtjatele	3 906	3 906	
Võlg aruandvale isikule	511	511	
Kokku võlad ja ettemaksud	17 839	17 839	

Lisa Võlad töövõtjatele

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1379	3248
Puhkusetasude kohustus	1542	658
Kokku võlad töövõtjatele	2921	3906

Lisa MTÜ liikmetelt saadud tasud

Mittesihotstarbelised tasud	2012	2011
Liikmemaksud	3168	2822
Kokku liikmetelt saadud tasud	3168	2822

Lisa Sihtotstarbelised annetused ja toetused

	Saadud	Amort	Saadud	Amort
	2012		2011	
Sihtfinantseerimine "Leader" tegevuskulud	58 787	-58 979	58 284	-58 284
Sihtfinantseerimine "Leader" omaprojektid				
"Turismikaart" projekt	15 213	-15 213		
"Kohalik Toit " projekt	2 175	-2 175		
"Energia" projekt	3 580	-3 580		
Põhivara soetus "Termokaamera"	2 580	-2 580		
"Virumaa Paeaasta"			4 766	-4 766
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludel	82 335	-82 527	63 050	-63 050
Annetused liikmetelt-mitte sihtotstarbelised	8 412	-8 412		
Kokku annetused ja toetused	90 747	-90 939	63 050	-63 050

Lisa Muud tulud

	2012	2011
Osalustasu üritustel	914	30
VIKO liikmete koolitus	0	765
Raamatupidajate koolitus	0	240
Muud Projekt "Paeaasta"	0	4766
Kokku muud tulud	914	5801

Lisa Mitmesugused tegevuskulud

	2012	2011
Transpordikulud	0	1259
Mitmesugused bürookulud	298	2089
Lähetuskulud	0	720
Koolituskulud	1583	119
Tööjõukulud		18057
Ruumide ülapidamiskulud	441	4799
Sidekulud	478	786
Sõiduauto kasutamise kulud	5156	3155
Reklaamikulud	688	4578
Kohaliku toidu programmikulud	0	2521
Audiitorteenustasu	648	648
Ajalehe väljaandmine	5740	9587
Lepingu sõlmimise kulud	556	0
Toitlustuskulud	7201	274
Trükitööde kulud	1654	
Mööbli soetamise kulud	170	
Infopäevade korraldamise kulud	0	6484
Uuringu, ekspertiisi tellimise kulud	1053	
Riigisiseste üritustega seotud kulud	1592	
Rahvusvaheliste üritustega seotud kulud	1102	
Raamatupidamisteenused	4176	
Liikmemaks		
katuseorganisatsioonidele	79	
Muud kulud	2849	0
puhkusereservikulud	883	-537
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36347	54539

Lisa Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

	2012	2011
Projektkulud		
Projekt "Turismikaart"	16903	0
Kaartide koostamine	16903	
Projekt" Kohalik Toit "	2417	0
Transportteenus	570	
Toitlustus	1004	
Seminarid, koolitus	843	
Projekt "Energia "	4264	0
Toitlustus	1453	
Koolituskulud	384	
Majutus, ruumide rent	1437	
Transportteenus	823	
Tööjõukulu	167	
Kokku Projektide otsesed kulud	23584	0

Lisa Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

	2012	2011
Transpordikulud	1393	
Toitlustus	2457	
Majutus, ruumide rent	1437	
Mitmesugused bürookulud		
Uurimis- ja arengukulud		
Lähetuskulud		
Koolituskulud	1227	
Riiklikud ja kohalikud maksud		
Tööjõukulud	167	
Kaartide koostamine	16903	
Muud		
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	23584	0

Lisa Tööjõukulud

	2012	2011
Palgakulu	20003	15913
Sotsiaalmaksud	6875	5607
Kokku tööjõukulud	26878	21520
töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3