

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu

registrikood: 80235929

tänavanimi, maja number: Vabrikuväljak 1

postisihnumber: 92411

telefon: +372 4622807, +372 4622800

faks: +372 4632100

e-posti aadress: reet@kogu.hiiumaa.ee, info@kogu.hiiumaa.ee

veebilehe aadress: <http://www.hiiumaa.ee/koostookogu/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Laenukohustused	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	17
Lisa 10 Annetused ja toetused	18
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 17 Tööjõukulude koosseis	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Hiidlaste Koostöökogu on asutatud 30. juunil 2006.a. asutamislepinguga. Hiidlaste Koostöökogu peamine tegevusala on EMTAK koodi järgi Muude organisatsioonide tegevus -> Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus -> Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid (94992).

Siia alla kuuluvad tegevusalad:

- kogukonna toetusorganisatsioonid
- külaseltsid
- maaelu propageerivad ühendused
- naisliikumised ja organisatsioonid

EESMÄRGID JA TEGEVUSALA

MTÜ Hiidlaste Koostöökogu eesmärgiks on vastavalt põhikirja punktile 1.2:

- suurendada kohalikku algatusvõimet piirkonnas;
- koostada piirkonna integreeritud arengustrateegia;
- viia ellu piirkonna integreeritud arengustrateegia korraldades piirkonna tegevusprojektide rahastamist ning nõustamist;
- arendada avaliku-, era- ja mittetulundussektori koostööd;
- arendada koostööd teiste ühendustega Eestis ja mujal Euroopas;
- osalemine rahvusvahelistes, riiklikes, piirkondlikes ja kohalikes maaelu arendavates projektides.
- koolitustegevuse läbiviimine

Oma tegevuses juhindub koostöökogu Eesti Vabariigi seadusandlusest, põllumajandusministri määrusest *Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus. Vastu võetud 23.10.2015 nr 11* ja MTÜ põhikirjast ning tegevuskavast.

LIIKMELISUS JA KOOSTÖÖPARTNERID

Hiidlaste Koostöökogul oli seisuga 31.12.2015 kokku 76 liiget, sh.

- omavalitsusi – 4
- äriühinguid ja füüsilisest isikust ettevõtjaid – 31
- mittetulundusühinguid, sihtasutusi – 41.

Koostööpartnereid on 4: SA Tuuru, MTÜ Kodukant, MTÜ Hiiumaa Turismiliit ja Külaarengu Selts SAKAS.

JUHTIMINE JA JUHATUSE LIIKMETE TASUD

Hiidlaste Koostöökogu juhatus tegutses 2015. aastal üldkoosoleku poolt kinnitatud tegevuskava ja eelarve alusel.

Ühingut juhib 6-liikmeline juhatus. Juhatusse kuulub igast sektorist 2 liiget – 2 mittetulundusühingute esindajat, 2 erasektori esindajat ja 2 omavalitsuste esindajat. 2015 aastal vahetus 4 juhatus liiget: Ettevõtjate esindajad: Jan Ignahhin, Triinu Schneider; MTÜ-de esindaja: Margit Kääramees; OV-de esindaja: Jaanus Valk.

2015. aasta juhatuse tasud. Juhatus liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga on kokku 15 912 eurot (2014-12 317 eurot), sealhulgas juhatuse esimehe tasu sotsiaalmaksuga kokku 4461 eurot (2014-3479 eurot) ja juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga kokku 11 451 eurot (2014-8838 eurot).

TÖÖTAJAD JA TÖÖTASUD

Kärdlas Tuuru majas töötab MTÜ Hiidlaste Koostöökogu tegevuskeskus 2 töötajaga. Tegevuskeskuse 2015. aasta palgakulud koos riiklike maksude ja maksetega olid kokku 46 161 eurot (2014-41 708 eurot).

2015. AASTA OLULISED SÜNDMUSED

Juhatus on 2015. aastal ettevalmistanud ja läbi viinud 2 üldkoosolekut; 12 juhatuse koosolekut, 8 juhatuse laiendatud strateegiaseminari, 12 Strateegiat tutvustavat avalikku arutelu ja 6 e-koosolekut. Strateegia valmimise protsessi tutvustati 2015 aastal 6 artikliga kodulehel ja 6 artikliga facebooki lehel.

Uus strateegia koos rakenduskavade ja toetusetaotlusega esitati õigeaegselt Maaeluministeriumile ja PRIA-le 11. novembril 2015.

Tegevuskavas ettenähtud üritused on teostatud.

Korraldati 12 seminari ja infopäeva liikmetele, sihtrühmadele ja avalikkusele

Tegevuskeskuse töötaja (Ilmi Aksli) osales MTÜ Hiikala hindamiskomisjonis.

Juhatus liikmed ja tegevuskeskuse töötajad osalesid Maainfo ja Põllumajandusministeriumi poolt korraldatud koolitustel ja infopäevadel Eestis 6 korral. LEADER Liidu koosolekutel osaleti 3 korral. Konsulteriti poliitikutega uue perioodi asjus.

Võeti vastu külalisgrupe: Joniškis LAG 18.-21.08.2015, Tansaania ajakirjanikke 26. Augustil, Kõrgõstani ajakirjanikke 16-17. Septembril.

Koostöös Saarte Koostöökoguga korraldati Koostöökogu liikmetele 2 õppereisi: Itaaliasse Milano piirkonda 3-8. Juunil ja Šotimaale Mulli saarele 1-4 juunil. Osaleti (Reet Kokovkin) 4-6. november - Kohaliku toidu kogemusreisil Lätti, Maainfo korraldab.

Osaleti: 26-27. veebruar - Põhjamaade MN energiakonverents Tallinnas; 07. aprill - Regionaalarengu strateegia tööühma koosolek. LEADER Foorumi esindaja Reet Kokovkin; 07.-09. august - XI Eesti Külade maapäev, osaleb Reet Kokovkin; 24. september - Roheviku Põhja-Balti foorum Tartus "Elamisväärsed ja kohanduva elukeskkonna planeerimine". 18-19. november - Maaturismi foorum. osaleb Reet Kokovkin; 15. detsember - nõupidamine PRIA LEADER toetuste büroos Tartus, osaleb Ilmi Aksli.

Valmistati ette ja osaleti 11. aprill - Maale elama mess Tallinnas

Valminud on trükised: Hea toit: lamba- ja veiseliharetsepte lasteaedadele ja koolidele; PRIA meede 1.1 rahastusel. 23 lk, illustatsioonidega. Telliti reklaam Hiiumaa Kataloogis 2016; avaldati elektrooniline jõulukaart kahes keeles.

Koostöökogu veebileht toimib uudistepõhiselt pidevalt uuenevat infot sisaldades. Toimib liikmetele suunatud infolist.

2015. AASTA TAOTLUSVOORUSID läbi ei viidud.

ÜHINGU TEGEVUSE RAHASTAMINE, INVESTEERINGUD

2015. aasta LEADER tegevuste elluviimiseks ette nähtud eelarve oli kokku **76 027 eurot**, millest uue tegevusstrateegia ettevalmistamise summa oli 46 773 eurot ja tegevusgrupi ülalpidamise kulud olid 29 254 eurot.

Ühingu 2015. aasta tulud kujunesid toetustest, majandustegevusest ja liikmemaksudest. 2015. aasta tuleml on **-25 376 eurot** (2014 positiivne tuleml 7003 eurot). Perioodi 2006-2014 akumuleeritud tuleml on kokku 12 388 eurot.

2015. aasta negatiivne tuleml on raamatupidamislik, kuna vastavalt Eestis kehtivale heale raamatupidamistavale ja juhindudes RTJ 12, ei ole asjakohane kajastada tuluna uue perioodi (2015-2023) kulutuste finantseerimiseks saadavat toetust (tabel 2). Lähemalt on asjaolusid selgitatud lissas 16 Sündmused pärast bilansipäeva.

Strateegia elluviimise ja rakendamise finantseerimiseks on võetud laen Maaelu Edendamise Sihtasutuselt, summa 55 000 eurot. Laenu käendab 4 juhatuse liiget. Laenu tagasimakse tähtaeg on 30.06.2016. Laenu teenindamise kulud on kokku ca 7051 eurot (juhatuse liikmetele makstav käendamise tasu 4550 ja intress 2501).

2015. aastal Hiidlaste Koostöökogu investeeringuid põhivara teinud ei ole, 2014. aastal soetati üks arvuti 1037 euro eest. Kokku on Hiidlaste Koostöökogul põhivara 26 441 euro eest (soetusmaksumus).

Tabel 1. Strateegia ettevalmistamise eelarve ja selle täitmine 2015

<i>Kulurida</i>	<i>Kogusumma</i>	<i>Täitmine (kulutamine)</i>	<i>Jääk</i>
1. Otsesed personalikulud	35172,81	36152,48	-979,67
2. Kaudsed kulud	5224,86	5205,34	19,52
4. Sõidukulud	1400,00	1221,11	178,89
6. Koolituste, seminaride, teabepäevade ja muud ürituste korraldamine korraldamine	108,33	108,33	0,00
7. Infomaterjali koostamise ja väljaandmise kulud	0,00	0,00	0,00
8. Veebilehe loomise, haldamise ja arendamise kulud	0,00	0,00	0,00
9. Uuringu ja teenuse tellimise kulud	0,00	0,00	0,00
10. Ekspert hinnangu tellimise kulud	4867,00	4863,99	3,01
KOKKU	46 773,00	47 551,25	-778,25

Tabel 2. 2015. aasta rakenduskava eelarve ja selle täitmine

<i>Kulurida</i>	<i>Kogusumma</i>	<i>Täitmine (kulutamine)</i>	<i>Jääk</i>
1. JOOKSVAD KULUD	26 654,00	27 028,32	-374,32
Otsene abikõlbulik kulu	22 294,00	22 287,04	6,96
Kaudne abikõlbulik kulu (20% otsesest abikõlbulikust kulust)	2 640,00	2 689,02	-49,02
Muud abikõlbulikud kulud	1 720,00	2 052,26	-332,26
2. ELAVDAMISEKULUD s.h.	2 600,00	2 385,68	214,32
Otsene abikõlbulik kulu	1 070,40	1 070,40	0,00
Kaudne abikõlbulik kulu (20% otsesest abikõlbulikust kulust)	214,08	0,00	214,08
Muud abikõlbulikud kulud	1 315,52	1 315,28	0,24
Kokku tegevusgrupi ülalpidamise KULUD (jooksvad kulud ja elavdamisekulud)	29 254,00	29 414,00	-160,00

2016. AASTA OLULISEMAD SÜNDMUSED

Suuremad üritused ja olulisemad sündmused 2016 on:

- Uue perioodi strateegia ettevalmistamise avalikud seminarid
- MTÜ üldkoosoleku läbi viimine Hiiumaa integreeritud arengustrateegia 2014-2020 kinnitamiseks
- Strateegia 2014-2020 esitamine **Maaeluministeeriumile 11.11.2016**
- Koostöös maakondliku arenduskeskusega Tuuru, omavalitsustega ja Hiiu Maavalitsusega
- Osalemine projektis "Maale Elama".

Jan Ignahhin

Juhatuse esimees

01. veebruaril 2016, Kärdlas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 377	7 029	2
Nõuded ja ettemaksud	3 520	12 910	3
Kokku käibevara	49 897	19 939	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 584	2 304	5
Kokku põhivara	1 584	2 304	
Kokku varad	51 481	22 243	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 000	0	6
Võlad ja ettemaksud	3 213	3 696	7
Kokku lühiajalised kohustused	58 213	3 696	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 603	3 603	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 603	3 603	
Kokku kohustused	61 816	7 299	
Netovara			
Reservid	2 653	2 556	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 388	5 385	
Aruandeaasta tulem	-25 376	7 003	16
Kokku netovara	-10 335	14 944	
Kokku kohustused ja netovara	51 481	22 243	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 150	3 950	9
Annetused ja toetused	50 062	91 521	10
Tulu ettevõtlusest	1 780	3 167	11
Kokku tulud	55 992	98 638	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-79 309	-88 990	12
Mitmesugused tegevuskulud	-211	-1 529	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-720	-1 097	
Kokku kulud	-80 240	-91 616	
Põhitegevuse tulem	-24 248	7 022	
Intressikulud	-1 130	-19	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Aruandeaasta tulem	-25 376	7 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	4 180	3 933	
Laekunud annetused ja toetused	60 189	75 431	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 175	2 755	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	24 458	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 454	-40 551	
Väljamaksed töötajatele	-67 711	-57 791	
Laekunud intressid	2	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	210	
Kokku rahavood põhitegevusest	-14 619	8 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 037	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 037	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 587	6
Makstud intressid	-1 130	-19	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	97	231	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 967	-4 375	
Kokku rahavood	39 348	3 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 029	3 996	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 348	3 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 377	7 029	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 365	5 384	7 749
Aruandeaasta tulem	0	7 003	7 003
Asutajate ja liikmete sissemaksed	191	0	191
Muud muutused netovaras	0	1	1
31.12.2014	2 556	12 388	14 944
Aruandeaasta tulem	0	-25 376	-25 376
Asutajate ja liikmete sissemaksed	97	0	97
31.12.2015	2 653	-12 988	-10 335

Reservidena kajastatakse asutajate asutamismakseid ja sisseastumismakse. 2014. aastal lisandus 10 uut liiget, sisseastumismaksud 2014. aastal olid kokku 191,00. 2015. aastal lisandus 5 uut liige, sisseastumismaksud olid 97,00.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühingu HIIDLASTE KOOSTÖÖKOGU raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Mittetulundusühingu HIIDLASTE KOOSTÖÖKOGU raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ühingu tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Alates 01.01.2014 on rahavoogude aruanne koostatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kui välisvaluutas fikseeritud nõude laekumisel konverteeritakse välisvaluutas laekunud summa koheselt eurodeks, kirjendatakse raha laekumist laekumise päeva EKP kursiga juhul aga kui välisvaluutas fikseeritud võlgnevus tarnijale tasutakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, kirjendatakse see väljamakse ülekandepäeva EKP kursiga Kui välisvaluutas fikseeritud kohustus või kulu tasutakse välisvaluutas, kirjendatakse majandustehingut arvelevõetud välisvaluuta kursi alusel. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude kuludena või muude tuludena vastavatel kontodel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudetena liikmete vastu kajastatakse ühingu liikmetelt laekumata summad liikmemaksu ja muude tasude osas. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded liikmete ja ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata sihtfinantseerimisena kajastatakse nõue tekkepõhiselt kajastatud, kuid bilansipäevaks veel laekumata toetuste osas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 958,67 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958,67 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	kuni 5 aastat
Muu põhivara	kuni 5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanandes kuluna.

Finantskohustused

Pika- ja lühiajaliste kohustuste eristamine. Kõik finantskohustused jagunevad pika- ja lühiajalisteks.

Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta

Pikaajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta. Pikaajalisest laenust ja muust pikaajalisest kohustusest eraldatakse iga aasta lõpul järgmisel aastal tagasimaksmisele kuuluv osa, mida kajastatakse lühiajaliste kohustustena.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud võlad 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.

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Saadud sihtfinantseerimisega seotud kohustused.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Põhivarade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus kajastatakse tuluna siis, kui kõik sihtfinantseerimisega seotud kohustused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse vajadusel aruanandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine, saadud annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimise, annetuste ja toetuste arvestusel on lähtunud järgmistest põhimõtetest:

1)Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

2) Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud)

3) Sihtfinantseerimise, saadud annetuste ja toetuse kajastamisel kasutatakse järgmisi meetodeid -

3.1) Varade sihtfinantseerimisel - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus võetakse tuluna arvele siis, kui kõik finantseerimisega kaasnevad ja tulevikku suunatud kohustused on täidetud.

3.2) Kulude sihtfinantseerimisel - kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Ühingu põhilised tulud - tulud toetustest, tulud majandustegevusest ja tulud liikmemaksudest ja muud liikmetelt saadud tasud.

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud)

Tulu majandustegevusest kajastatakse teenuse osutamisel või kauba müümisel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulud saab usaldusväärselt mõõta.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud ja muud mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud RTJ 14 soovitatud põhimõtetest.

Ühingu kulud:

1) Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - selliste projektidega otseselt seotud kulud, mida on finantseeritud kas sihtotstarbeliste ühingu liikmetelt saadud tasudega või muude sihtotstarbeliste annetuste ja toetustega.

2) Jagatud annetused ja toetused - aruandeperioodil kuluna kajastatud jagatud annetused, toetused ja stipendiumid

3) Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud (s.h. nõuete allahindluskulud)

4) Tööjõu kulud

a) palgakulu - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised ja mitterahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte.

b) sotsiaalmaksud - eelneval alakirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.

5) Põhivara kulum ja väärtuse langus- materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu.

6) Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist; makstud trahvid ja viivised

Seotud osapooled

MTÜ Hiidlaste Koostöökogu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	46 377	7 029
Kokku raha	46 377	7 029

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68	68	
Ostjatelt laekumata arved	68	68	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 677	2 677	4
Ettemaksed	104	104	
Tulevaste perioodide kulud	104	104	
Nõuded liikmete vastu	668	668	15
Nõuded aruandvate isikute vastu	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 520	3 520	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15	15	
Ostjatelt laekumata arved	15	15	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 267	2 267	4
Ettemaksed	17	17	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	
Nõuded liikmete vastu	150	150	15
Laekumata sihtfinantseerimine	10 127	10 127	
Nõuded aruandvate isikute vastu	7	7	
Muud nõuded	327	327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 910	12 910	

Seisuga 31.12.2014 on laekumata sihtfinantseerimisena kajastatud PRIA-le seisuga 31.12.2014 väljamaksmiseks esitatud kuludeklaratsioonide summa. Väljamaksmiseks on esitatud 3 perioodi 2007-2013 deklaratsiooni summas 7701,75 ja üks ettevalmistava toetuse deklaratsioon summas 2425,00. Kõik PRIA-le väljamaksmiseks esitatud kuludeklaratsioonid on laekunud 2015. aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	884	0	759
Sotsiaalmaks	0	1 611	0	1 334
Kohustuslik kogumispension	0	94	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	88	0	96
Ettemaksukonto jääk	2 677		2 267	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 677	2 677	2 267	2 267

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 969	9 435	25 404
Akumuleeritud kulum	-15 699	-7 341	-23 040
Jääkmaksumus	270	2 094	2 364
Ostud ja parandused	0	1 037	1 037
Muud ostud ja parandused	0	1 037	1 037
Amortisatsioonikulu	-270	-827	-1 097
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 969	10 472	26 441
Akumuleeritud kulum	-15 969	-8 168	-24 137
Jääkmaksumus	0	2 304	2 304
Amortisatsioonikulu		-720	-720
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 969	10 472	26 441
Akumuleeritud kulum	-15 969	-8 888	-24 857
Jääkmaksumus	0	1 584	1 584

100% amortiseerunud põhivara soetusmaksumus

seisuga 31.12.2015 22 838,00 (s.h. masinad 15969,00; muu põhivara 6869,00)

seisuga 31.12.2014 22 838,00 (s.h. masinad 15969,00; muu põhivara 6869,00)

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Maaelu Edendamise SA	55 000	55 000			5%	EUR	30.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000					
Laenukohustused kokku	55 000	55 000					

Laenu käendavad Hiidlaste Koostöökogu 4 juhatuse liiget.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	251	251	
Maksuvõlad	2 677	2 677	4
Ettemakstud liikmemaksud	75	75	15
Väljamaksmata annetused	210	210	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 213	3 213	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 101	1 101	
Maksuvõlad	2 267	2 267	4
Ettemakstud liikmemaksud	105	105	15
Võlad aruandekohustuslikele isikutele	13	13	
Väljamaksmata annetused	210	210	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 696	3 696	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
LEADER meetme toetus	5 915	1 037	0	-3 349	3 603	10
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 915	1 037	0	-3 349	3 603	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
LEADER meetme toetus tegevusgrupi kulude katteks	0	77 213	0	-77 213	0	10
LEADER meetme toetus projektile Sirguvad Söögisellid	0	4 188	0	-4 188	0	10
LEADER meetme toetus strateegia ettevalmistamiseks	0	2 425	0	-2 425	0	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	83 826	0	-83 826	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 915	84 863	0	-87 175	3 603	
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
LEADER meetme toetus	3 603	0	0	0	3 603	10
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 603	0	0	0	3 603	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
LEADER meetme toetus tegevusgrupi kulude katteks	0	5 714	0	-5 714	0	10
LEADER meetme toetus strateegia ettevalmistamiseks	0	44 348	0	-44 348	0	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	50 062	0	-50 062	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 603	50 062	0	-50 062	3 603	

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	4 150	3 950
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 150	3 950

Liikmetelt on laekunud sisseastumismakse, mis kajastuvad bilansis netovarana reservide all 2015. aastal 97 eurot ja 2014. aastal 191,00 eurot (vaata Netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne).

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
LEADER meetme toetus tegevusgrupi kulude katteks	5 714	77 213	8
LEADER meetme toetus projekt Sirguvad Söögisellid	0	4 188	8
LEADER meetme toetus strateegia ettevalmistamiseks	44 348	2 425	8
Tulud õppereiside korraldamisest	0	7 695	8
Kokku annetused ja toetused	50 062	91 521	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Tulud teenuste osutamisest	1 780	3 167
Kokku tulu ettevõtlusest	1 780	3 167

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
LEADER meetme strateegia rakendamise kulud	34 788	81 720
LEADER meetme uue strateegia ettevalmistamise kulud	44 521	3 030
Leader projekt Sirguvad Söögisellid	0	4 240
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	79 309	88 990

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	75	492
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	60	35
Pangateenused	65	82
Juriidilised teenused, riigilõivud	7	26
Muud kulud	4	17
Autokindlustus	0	377
Koolituste korraldamise kulud	0	500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211	1 529

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	48 766	43 196
Sotsiaalmaksud	16 387	14 594
Kokku tööjõukulud	65 153	57 790
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	65 153	57 790
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	74	70

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	668	75	150	105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	11 964	9 261

Nõuded liikmete vastu on kajastatud lisas 3. Liikmetelt saadud ettemaksud on kajastatud lisas 7.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt maaelu ministri määruse nr 11 "Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus" (vastu võetud 23.10.2015) §-le 16 Abikõlbulikud kulud on abikõlbulikud ja toetuse saamiseks kõlbulikud MTÜ Hiidlaste Koostöökogu perioodil 01.09.2015-31.12.2015 tehtud jooksvad kulud ja piirkonna elavdamise kulud. Toetuse taotlus on esitatud PRIA-sse 11. novembril 2015.

Perioodil 01.09.2015-31.12.2015 on vastavalt 28.10.2015 üldkoosolekul kinnitatud eelarvele tehtud kulutusi kokku 29 414 eurot (vaata tegevusaruandes toodud tabelit 2).

Lähtuvalt RTJ 12 punktist 10 ei ole asjakohane selle perioodi sihtfinantseerimist tuluna kajastada, kuna veel ei ole esitatud kuludeklaratsiooni PRIA-le. Kuludeklaratsiooni esitamise võimalus tekib 2016. aasta aprillis. Peale kuludeklaratsiooni esitamist ja kinnitamist tekib piisav kindlus toetuse laekumiseks.

Lisa 17 Tööjõukulude koosseis

Hiidlaste Koostöökoogu tööjõukulud 2014. aastal ja 2015. aastal koosnevad:

	2015			2014		
	Töötasud	Sotsiaal- maksud	Kokku	Töötasud	Sotsiaal- maksud	Kokku
Tegevuskeskuse tasud	34 500	11 661	46 161	31 125	10 583	41 708
Juhatuse liikmete tasud	11 964	3 948	15 912	9 261	3 056	12 317
Uue strateegia ettevalmistamine	2 302	778	3 081	2 130	724	2 854
Projekti Söögisellid tasud	0	0	0	196	66	262
Muud palgakulud	0	0	0	484	165	649
KOKKU	48 766	16 387	65 154	43 196	14 594	57 790