

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus LÄÄNE-VIRU ARENDUSKESKUS

registrikood: 90003427

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44314

telefon: +372 3258028

e-posti aadress: info@arenduskeskus.ee

veebilehe aadress: www.arenduskeskus.ee

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Tulemiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Netovara muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 081	6 888	
Nõuded ja ettemaksed	57 915	46 123	2,3
Kokku käibevarad	60 996	53 011	
Kokku varad	60 996	53 011	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 178	86 871	4
Kokku lühiajalised kohustised	82 178	86 871	
Kokku kohustised	82 178	86 871	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-37 695	-55 690	
Aruandeaasta tulem	12 678	17 995	
Kokku netovara	-21 182	-33 860	
Kokku kohustised ja netovara	60 996	53 011	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	315 634	285 862	6
Tulu ettevõtlusest	1 080	220	7
Muud tulud	302	41	
Kokku tulud	317 016	286 123	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-126 905	-96 447	8
Tööjõukulud	-165 607	-162 980	9
Muud kulud	-11 826	-8 701	10
Kokku kulud	-304 338	-268 128	
Põhitegevuse tulem	12 678	17 995	
Aruandeaasta tulem	12 678	17 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	12 678	17 995
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 806	-30 413
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 693	-7 591
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 821	-20 009
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	14	32
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	32
Kokku rahavood	-3 807	-19 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 888	26 865
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 807	-19 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 081	6 888

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	3 835	-55 690	-51 855
Aruandeaasta tulem		17 995	17 995
31.12.2016	3 835	-37 695	-33 860
Aruandeaasta tulem		12 678	12 678
31.12.2017	3 835	-25 017	-21 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Lääne-Viru Arenduskeskuse 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna Juhendid. SA Lääne-Viru Arenduskeskus on riigiraamatupidamiskohuslane, lähtub ta oma raamatupidamise korraldamises ka Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjast.

Raha

Alates 1.jaanuarist 2011.a. toimuvad arveldused riigikassa kaudu.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõue või laekumata jäämise risk. Sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimise andjad ja vahendajad kajastavad sihtfinantseerimist samades perioodides kui toetuse saaja.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Sihtasutuse seotud osapooled on nõukogu ja juhatuse liikmed ning nende isikute lähedased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 434	1 434
Ostjatelt laekumata arved	1 434	1 434
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 201	11 201
Saamata sihtfinantseerimine	45 280	45 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 915	57 915
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 197	8 197
Muud nõuded	14	14
Viitlaekumised	14	14
Ettemaksed	216	216
Tulevaste perioodide kulud	216	216
Saamata sihtfinantseerimine	37 696	37 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 123	46 123

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 677	3 677	2 669	2 669
Sotsiaalmaks	6 657	6 657	4 907	4 907
Kohustuslik kogumispension	383	383	264	264
Töötuskindlustusmaksed	484	484	357	357
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 201	11 201	8 197	8 197

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 225	1 225
Maksuvõlad	11 201	11 201
Muud võlad	66 594	66 594
Saadud ettemaksed	86	86
Puhkusetasude kohustis	3 072	3 072
Kokku võlad ja ettemaksed	82 178	82 178
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	410	410
Võlad töövõtjatele	3 323	3 323
Maksuvõlad	8 197	8 197
Muud võlad	66 594	66 594
Saadud ettemaksed	2 390	2 390
Puhkusetasude kohustis	5 957	5 957
Kokku võlad ja ettemaksed	86 871	86 871

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
VIROL	0	33 225		-33 225	0
Kodanikuühiskonna Sihtkapital	-269	21 793		-21 726	-202
EAS	7 667	175 409	-2 453	-218 116	-37 493
Sotsiaalministeerium	941	14 244		-12 795	2 390
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 339	244 671	-2 453	-285 862	-35 305
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 339	244 671	-2 453	-285 862	-35 305

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
VIROL	0	26 018		-26 018	0
Kodanikuühiskonna Sihtkapital	-202	20 602		-20 314	86
EAS	-37 493	223 468		-231 255	-45 280
Sotsiaalministeerium	2 390		-2 390		0
ENTK	0	39 648	-5 317	-35 765	-1 434
Lääne-Viru Maavalitsus	0	2 281		-2 281	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-35 305	312 017	-7 707	-315 633	-46 628
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-35 305	312 017	-7 707	-315 633	-46 628

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	285 862
Kokku annetused ja toetused	315 634	285 862

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Muu toodete ja teenuste müük	1 080	220
Kokku tulu ettevõtlusest	1 080	220

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
ruumide kulud	7 996	6 858
administreerimiskulud	7 485	7 201
koolituskulud	1 934	449
lähetuskulud	6 557	6 798
auto ülalpidamiskulud	14 835	10 693
infotehnoloogia kulud	4 614	2 553
inventari kulud	310	355
õppevahendite ja ürituste korraldamise kulud	74 523	58 884
Muud kulud	8 651	2 656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 905	96 447

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	123 709	121 852
Sotsiaalmaksud	41 898	41 128
Kokku tööjõukulud	165 607	162 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Käibemaksukulu	11 826	8 701
Kokku muud kulud	11 826	8 701

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	24 013	24 972