

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Ida-Viru Loomemajanduskeskus

registrikood: 80383972

tänava/talu nimi, Keskväljak 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41594

e-posti aadress: msjana@gmail.com

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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 3 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ida-Viru Loomemajanduskeskus raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilanssist; tulemi arundest, rahavoogude arundest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt rahalist sei Ida-Viru Loomemajanduskeskus sundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Sihtasutus Narva Loomeinkubaator põhitegevuse liigid on: muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus EMTAK 94992.

2016.a esmaskordselt lisandus Ida-Viru Loomemajanduskeskuse tegevustesse laste telesaade TECHnollik tootmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 014	183
Kokku käibevarad	13 014	183
Kokku varad	13 014	183
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 275	0
Kokku lühiajalised kohustised	1 275	0
Kokku kohustised	1 275	0
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	183	0
Aruandeaasta tulem	11 556	183
Kokku netovara	11 739	183
Kokku kohustised ja netovara	13 014	183

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	14.04.2015 - 31.12.2015
Tulud		
Annetused ja toetused	0	6 000
Tulu ettevõtlusest	18 288	1 183
Kokku tulud	18 288	7 183
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-6 444
Mitmesugused tegevuskulud	-6 732	-556
Kokku kulud	-6 732	-7 000
Põhitegevuse tulem	11 556	183
Aruandeaasta tulem	11 556	183

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	14.04.2015 - 31.12.2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 556	183
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 275	0
Kokku rahavood põhitegevusest	12 831	183
Kokku rahavood	12 831	183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 831	183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 014	183

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	183	183
31.12.2015	183	183
Korrigeeritud saldo		
31.12.2015	183	183
Aruandeaasta tulem	11 556	11 556
31.12.2016	11 739	11 739

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täendavad vastavalt raamatupidamise seaduse

§ 32 lõike 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)euro.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevalt sularaha, pangakontode jääk ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 128 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 128 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised: Hooned ja ehitised 8%

Masinad ja seadmed 20 – 30%

Muu põhivara 30 – 40%

Vara amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarniatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikkaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksimisele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhjuselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	14.04.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Maakondliku arendustegevuse programm		3 500	0		3 500
AS Swedbank		1 000	0		1 000
KYSK		1 500	0		1 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		6 000			6 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		6 000		6 000	6 000
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
BRITI NÕUKOGU		10 000	0		10 000
PÕHJAMAADE MINISTRITE NÕUKOGU INFOBÜROO		2 000	0		2 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 000	12 000			12 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 000	12 000			12 000

Varad neto soetusmaksumuses

	2016		14.04.2015 - 31.12.2015	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
BRITI NÕUKOGU	10 000	0		
PÕHJAMAADE MINISTRITE NÕUKOGU INFOBÜROO	2 000	0		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 000		6 000	0

Lisa 3 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	14.04.2015 - 31.12.2015
Transpordikulud		108
Koolituskulud		99
Äriplaani koostamine		3 300
Ürituste korralduskulud		2 937
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		6 444

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2018

Ida-Viru Loomemajanduskeskus (registrikood: 80383972) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA PAVLENKOVA	Juhatuse liige	25.12.2018
Resolutsioon:	Hea aasta oli	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah
Teleringhääling	60201	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	msjana@gmail.com