

Revisjoni akt MTÜ Hiidlaste Koostöökogu 2014 majandusaasta aruande kohta

Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu on asutatud 2006.aastal. Majandusaasta aruanne, mille kohta annab revisjonikomisjon oma arvamuse, on koostatud aruandeperioodi 01.01.2014 – 31.12.2014.a. kohta.

Revisjonikomisjon koosseisus Katrin Sarapuu, Sander Kopli ja Aira Toss kontrollisid mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu 31.12.2014. lõppenud majandusaasta kohta koostatud tegevusaruannet ning raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, netovara muutuste aruannet ning aruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid. Aruanne oli saadetud eelnevalt (31.03.15) elektrooniliselt e- postile ning koha peal tutvusime audiitori aruandega.

Revisjonikomisjoni liikmed Sander Kopli ja Katrin Sarapuu tutvusid 04 mail 2015.a koha peal kontoris Hiidlaste Koostöökogu lepingutega, juhatuse protokollidega, projektide kaustadega ning raamatupidamise algdokumentidega. Selgitusi andsid Reet Kokovkin, Ilmi Aksli.

Lepingud

Lepingud on eraldi kaustas, kronoloogilises järjekorras. Üldjuhul olid kõikidel lepingutel olemas osapoolte allkirjad (või digitaalselt allkirjastatud lepingute kohta digiallkirja kinnitusleht) nii lepingu sõlmimise kohta kui tööde/ teenuste üleandmise vastuvõtmise kohta. Revisjoni käigus juhiti tähelepanu sellele, et mõnel üksikul juhul oli puudu poolte allkirjad.

Raamatupidamine

Mittetulundusühingu raamatupidamise dokumendid ja muud tegevusega seotud dokumendid asuvad Vabrikuväljak 1, Kärddlas.

Raamatupidamise tehingute kirjendamiseks ja aruannete koostamiseks ning palgaarvestuseks kasutatakse raamatupidamise programmi „First Office“. On tagatud algdokumentide ja registrite säilivus. Raamatupidamise tegemisel on lähtud projektipõhisest raamatupidamisest. Algdokumentid on registritesse kantud korrektselt, on eristatud erinevate projektidega seotud algdokumentid.

Kulutused olid tehtud mõistlikult ja vastavalt reaalsele vajadusele. Tehinguid summas üle 5000 euro, mis vajaksid riigihanke korraldamist, ei olnud. Kuluarvete juures olid olemas seotud dokumentide koopiad, mis andis selge ülevaate kulutuste põhjendatusest. Arvetel oli kirjeldatud kulukoht ning projekti korral selle nimi. Arved olid juhatuse liikme poolt kinnitatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Nii nõuete kui lühiajaliste kohutuste jääk on vähenenud. Positiivne on, et laenukohustusi enam ei ole.

Mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu majandusaasta aastaaruanne seisuga 31.12.2014.a. on positiivse tulemiga summas 7003 eurot, (2013 aastal tulem 5191 eurot) ja bilansimahuga 22243 eurot .

Revisjonikomisjoni hinnangul 2014. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruanne kajastab olulises osas õiglaselt mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja raha liikumist seisuga 31.12.2014.a.

Teeme üldkoosolekule ettepaneku kinnitada raamatupidamise majandusaasta 2014 aasta aastaaruanne.

08.06.2015.a.

Revisjonikomisjoni liikmete allkirjad: */allkirjastatud digitaalselt/*

Katrin Sarapuu

.....

Sander Kopli

.....

Aira Toss

.....

DIGITAALALLKIRJADE KINNITUSLEHT

ALLKIRJASTATUD FAILID

FAILI NIMI

FAILI SUURUS

Revisjoni akt MTÜ Hiidlaste Koostöökogu 2014 a kohta.doc

33 KB

ALLKIRJASTAJAD

nr. NIMI

ISIKUKOOD

AEG

1 Aira Toss

46808250300

08.06.2015 10:55:04 +03:00

ALLKIRJAKEHTIVUS

ALLKIRI ON KEHTIV

ROLL/RESOLUTSIOON

ALLKIRJASTAJA ASUKOHT (LINN, MAAKOND, INDEKS, RIIK)

ALLKIRJASTAJASERTIFIKAADI SEERIANUMBER

104667445075972057198294211277203115115

SERTIFIKAADI VÄLJAANDJA NIMI VÄLJAANDJAVÕTME IDENTIFIKAATOR

ESTEID-SK 2011

7B 6AF2 55 50 5C B8 D9 7A08 87 41 AE FAA2 2B 3D 5B 57 76

ALLKIRJASÕNUMILÜHEND

30 31 30 0D 06 09 60 86 48 01 65 03 04 02 01 05 00 04 20 CC 59 DD F9 06 19 9B 75 74 5E A7 93 C2 19 60 AE 25 E4 75 E3 E6 70 76 9E F5 C1 B9 63 EC 78 2F 47

nr. NIMI

ISIKUKOOD

AEG

2 Sander Kopli

37305310217

08.06.2015 22:51:59 +03:00

ALLKIRJAKEHTIVUS

ALLKIRI ON KEHTIV

ROLL/RESOLUTSIOON

ALLKIRJASTAJA ASUKOHT (LINN, MAAKOND, INDEKS, RIIK)

ALLKIRJASTAJASERTIFIKAADI SEERIANUMBER

49914851468898846031163849124308117378

SERTIFIKAADI VÄLJAANDJA NIMI VÄLJAANDJAVÕTME IDENTIFIKAATOR

ESTEID-SK 2011

7B 6AF2 55 50 5C B8 D9 7A08 87 41 AE FAA2 2B 3D 5B 57 76

ALLKIRJASÕNUMILÜHEND

30 31 30 0D 06 09 60 86 48 01 65 03 04 02 01 05 00 04 20 0B 23 19 75 7B 85 D7 42 97 86 AE C3 E0 4F D5 41 8E 8C E9 48 48 91 30 F7 67 8D 19 54 07 FF C4 F8

nr. NIMI

ISIKUKOOD

AEG

3 Katrin Sarapuu

47003290293

09.06.2015 07:36:11 +03:00

ALLKIRJAKEHTIVUS

ALLKIRI ON KEHTIV

ROLL/RESOLUTSIOON

ALLKIRJASTAJA ASUKOHT (LINN, MAAKOND, INDEKS, RIIK)

ALLKIRJASTAJASERTIFIKAADI SEERIANUMBER

44162568340274897051482800796733059998

SERTIFIKAADI VÄLJAANDJA NIMI VÄLJAANDJAVÕTME IDENTIFIKAATOR

ESTEID-SK 2011

7B 6AF2 55 50 5C B8 D9 7A08 87 41 AE FAA2 2B 3D 5B 57 76

ALLKIRJASÕNUMILÜHEND

30 31 30 0D 06 09 60 86 48 01 65 03 04 02 01 05 00 04 20 F8 44 AB 8A44 58 CD 7F 27 DD FC 32 94 0D C4 BA76 DE 8AFB EE A
3 2AC1 09 76 DB 73 9F 05 DE 8B

Selle kinnituslehe lahutamatu osa on lõigus "**Allkirjastatud failid**" nimetatud failide esitus paberil.

MÄRKUSED

--

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Leht

Vandeauditori number 209

TEHE OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 166

Kajaka 6, Kärda 92413

30.03.2015

DIGITAALALKIRJADE KINNITUSLEHT

ALLKIRJASTATUD FAILID

FAILI NIMI	FAILI SUURUS
80235929_2014.bdoc	349 KB
audiitori_otsus_80235929_2014.pdf	4 KB

ALLKIRJASTAJAD

nr.	NIMI	ISIKUKOOD	AEG
1	Ene Leht	45911060211	30.03.2015 17:41:24 +03:00

ALLKIRJAKEHTIVUS

ALLKIRI ON KEHTIV

ROLL/RESOLUTSIOON

Vandeaudiitor

ALLKIRJASTAJA ASUKOHT (LINN, MAAKOND, INDEKS, RIIK)

ALLKIRJASTAJA SERTIFIKAADI SEERIANUMBER

99307359932302680527722447613853338270

SERTIFIKAADI VÄLJAANDJA NIMI VÄLJAANDJAVÕTME IDENTIFIKAATOR

ESTEID-SK 2011

7B 6AF2 55 50 5C B8 D9 7A08 87 41 AE FAA2 2B 3D 5B 57 76

ALLKIRJASÕNUMILÜHEND

30 31 30 0D 06 09 60 86 48 01 65 03 04 02 01 05 00 04 20 56 1D 54 01 92 E0 16 C0 AF 7F D0 4B D9 9F E8 D8 CB C4 9AD7 B5 29 F6 79 55 6E 7C 0C 49 CC FE F2

Selle kinnituslehe lahutamatu osa on lõigus "**Allkirjastatud failid**" nimetatud failide esitus paberil.

MÄRKUSED