

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Hiiukala

registrikood: 80267964

tänavanimi, maja number: Vabrikuväljak 1

linn: Kärdla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92411

telefon: +372 56941855

e-posti aadress: info@hiiukala.org

veebilehe aadress: www.hiiukala.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 10 Annetused ja toetused	16
Lisa 11 Muud tulud	16
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Mittetulundusühing Hiiukala on asutatud 6. juunil 2008. aastal Kärdlas.

Liikmed. 31. detsembri 2016. aasta seisuga oli MTÜ-I Hiiukala **94 liiget**, 5 võrra vähem kui aasta algul. Neist 43 olid füüsilisest isikust ettevõtjad ja 51 juriidilised isikud.

Eesmärgid ja tegevusala. Ühingu eesmärgiks on Hiiumaa kalanduspiirkonna säästev areng, selle strateegia väljatöötamine ning strateegia eesmärkide saavutamisele kaasaaitamine. Selleks propageerib ühing kalandussektori ettevõtjate omaalgatust ning organiseerumist piirkonna kalanduse ja sellega seotud tegevuste arendamiseks, edendab ja aitab kaasa Hiiumaa rannaelu arengule ning traditsiooniliste mereliste tegevuste säilimisele.

Juhatuse tegevus ja olulisemad sündmused 2016. aastal. Ühingu igapäevaseid küsimusi lahendas seitsmeliikmeline juhatus. Ühingu büroo on avatud Tuuru majas Vabrikväljak 1 Kärdlas, kus ainsa palgalise töötajana töötab tegevjuht. 2015. aastal toimus kolm ühingu üldkoosolekut ning üheksa juhatuse koosolekut. 2016. Aasta 20. Jaanuaril kinnitati üldkoosoleku poolt strateegia järgmise perioodi tegevuste elluviimiseks. Strateegia esitati märtsis PRIA-le kes kontrollis ühingu nõuetekohasust ning esitas strateegia Keskkonnaministeeriumile hindamiseks. Keskkonnaminister määras strateegia alusel toetuse 4. augustil 2016 summas 2 660 379,86 eurot strateegia rakendamiseks ja 284 348,07 eurot koostöötegevusteks. Pärast rakenduskava kinnitamist PRIA poolt korraldati taotlusvoor 27. septembrist kuni 10. oktoobrini. Taotlusvooru laekus 22 projektitaotlust 484 912 eurole, millest hindamisele läks 21 projektitaotlust. Hindamiskomisjon tegi ettepaneku rahastada 14 projektitaotlust, mis kinnitati juhatuse ja üldkoosoleku poolt ja edastati PRIA-le ning kõik said hiljem sealt ka positiivse otsuse.

Koostöös Ühendusega Kodukant korraldati infopäev kaluritele ja väikelaevajuhtidele 11. mail, kus käsitleti väikelaeva veeohutust, kalapüügiga seonduvaid õigusakte ning jagati infot saabuvate taotlusvoorude kohta.

6. juunil võeti osa Maaeluministeeriumi korraldatud Kalandustoetuste infopäevast Kärdla kinosaaalis, kus tutvustati Hiiumaa kalanduspiirkonna strateegiat. Täiendavad kalanduspiirkonna toetuste infopäevad korraldati 27. juulil ning 23. septembril.

Jätkati Tuulekala festivali traditsiooni, seekordne festival korraldati 28. mail Kärdla sadamas. Osaleti aktiivselt Kalapüügieeskirja ning Kalapüügiseaduse muudatuste väljatöötamisest ning Hiiumaa maitsete aasta 2016 ürituste läbiviimisel. Viimaste hulka kuulus ka Hiiumaa toidu- ja kunstinädal septembris. Traditsiooniline aastalõpuseminar otsustati seekord läbi viia jaanuari alul Wabrik pubis kolmekuningapäeval järgmise aasta algul. Öppereise 2016. aastal ei toimunud, kuna koostöömeetme määrus kinnitati alles aasta lõpus.

Ühingu tulud ja kulud, tegevuse rahastamine, investeringud. Ühingu 2016. aasta tulud olid kokku 56 648 eurot, põhiline tulullikas oli EMKF toetus summas 50 386 eurot, liikmemakse laekus 1920 eurot ja Tuulekala festivali tulud olid 4336 eurot. Ühingu kulud olid kokku 41 884 eurot, põhilised kulud olid seotud piirkonna kalandusstrateegia rakendamisega - kokku 37 100 eurot (vaata tabelit allpool), Tuulekala festivali kulud olid 4182 eurot, mitmesugused muud tegevuskulud 69 eurot, põhivara kulum 533 eurot ja intressikulud 750 eurot.

2015. aasta negatiivne tulem oli raamatupidamislik, kuna vastavalt Eestis kehtivale heale raamatupidamistavale ja juhindudes RTJ 12, ei olnud asjakohane kajastada tuluna uue perioodi (2015-2023) kulutuste finantseerimiseks saadavat toetust. Maksetaotlus perioodi 01.07.2015-31.12.2015 kulutuste kohta summas 13 286 eurot esitati PRIA-sse 26.10.2016 ja laekus 11.01.2017. **2016. aasta tulem oli 14 014 eurot.**

Ühingu tegevuse sildfinantseerimiseks võeti 2015. aastal laenu Maaelu Edendamise Sihtasutuselt summas 12000 eurot, mille käendajateks olid juhatuse liikmed Indrek Kääramees ja Marko Pruul. 01.06.2016 suurendati laenu summat veel 12 000,00. Laen tagastati 26.10.2016. Laenu teenindamise kulud (intress) oli aastatel 2015-2016 kokku 1250,00.

2016. aastal on saadud tegevjuhilt lühiajalist laenu ühingu tegevuse rahastamiseks, summa 4000 eurot. 2017. aastal saadi veel 1000,00. Tegevjuhilt saadud laen on tagastatud 14.01.2017.

26.09.2016 saadi PRIA-lt ettemaks 30 000,00 strateegia rakendamiseks.

2015. aastal on investeringuid põhivarasse tehtud kokku 2663 eurot. Kokku on ühingul seisuga 31.12.2016 põhivara 6245 euro väärtuses (soetusmaksumus).

Juhtimine ja juhatuse liikmete tasud. 2016. aastal olid tegevjuhi tööjõukulud 17 020 eurot; juhatuse liikmete tasud koos riiklike maksude ja maksetega olid 2016. aastal 3438 eurot ja juhatuse esimehe tasud 2628 eurot.

TABEL (kalandusstrateegia rakendamise kulud)

Kululiik	Summa
Tegevjuht	17 019,36
Juhatuse liikme tasu	6 065,94
PERSONALIKULU KOKKU	23 085,30
Raamatupidamisteenus	2 900,85
Juhatuse liikme ja töötaja lähetuse kulud	564,40
Kulud bürootarvetele	118,17
Interneti-, telefoni-, faksi- ja postikulu	459,33
Kontoritehnika rentimine või liisimine ning serverite, võrkude ja kontoritehnika hooldamine ja remontimine	432,00
Isikliku mootorsõiduki kasutamise kulud	0,00
Kontoriruumi üür või rent, sealhulgas kulud valveteenusele	1 736,85
Soetused	0,00
Veebilehe loomise, haldamise ja arendamise kulud	101,46
Koolituse, seminari või teabepäeva korraldamise kulud	2 798,70
Eksperdi teenuse kasutamise kulud	2 354,58
Külaliste ja partnerite vastuvõtuga seotud kulud	80,00
Kohaliku arengu strateegia elavdamise, reklaamimise ja teavitustööga seotud kulud	2 468,21
Kohaliku arengu strateegia elluviimise seire ja strateegia hindamisega seotud kulud	0,00
KOKKU	37 099,85

Heino Kalmus, juhatuse esimees

Aprill 2017, Kärldas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	273	9 252	2
Nõuded ja ettemaksud	50 508	262	3
Kokku käibevarad	50 781	9 514	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 731	2 263	5
Kokku põhivarad	1 731	2 263	
Kokku varad	52 512	11 777	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	12 000	6
Võlad ja ettemaksud	5 093	411	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 093	12 411	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	32 663	2 663	8
Kokku pikaajalised kohustised	32 663	2 663	
Kokku kohustised	41 756	15 074	
Netovara			
Reservid	2 301	2 262	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-5 559	4 878	
Aruandeaasta tulem	14 014	-10 437	
Kokku netovara	10 756	-3 297	
Kokku kohustised ja netovara	52 512	11 777	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 920	1 940	9
Annetused ja toetused	50 386	52 424	10
Muud tulud	4 342	7 100	11
Kokku tulud	56 648	61 464	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-37 100	-65 716	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 251	-5 286	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-533	-399	
Kokku kulud	-41 884	-71 401	
Põhitegevuse tulem	14 764	-9 937	
Intressikulud	-750	-500	
Aruandeaasta tulem	14 014	-10 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	2 080	1 700	
Laekunud annetused ja toetused	0	59 531	8
Muud põhitegevuse tulude laekumised	4 342	7 100	11
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 365	-49 418	
Väljamaksed töötajatele	-20 323	-23 141	
Makstud intressid	-751	-500	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	30 000	2 663	8
Muud rahavood põhitegevusest	0	1 916	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 017	-149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 663	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 000	16 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	-6 015	6
Laekunud sihtkapital	38	115	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 962	10 100	
Kokku rahavood	-8 979	7 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 252	1 964	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 979	7 288	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	273	9 252	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	2 147	4 878	7 025
Aruandeaasta tulem	0	-10 437	-10 437
Asutajate ja liikmete sissemaksed	115	0	115
31.12.2015	2 262	-5 559	-3 297
Aruandeaasta tulem	0	14 014	14 014
Asutajate ja liikmete sissemaksed	39	0	39
31.12.2016	2 301	8 455	10 756

Asutajate ja liikmete sissemaksed kajastatakse bilansis reservidena.
2015. aastal lisandus 6 uut liiget ja sisseastumismaksu laekus 115 eurot.
2016. aastal lisandus 2 uut liiget ja sisseastumismaksu laekus 39 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühingu HIIUKALA 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 HIIUKALA raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud seltsi tegevuse jätkuvusest.

Mittetulundusühingu HIIUKALA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruannet koostatakse otsesel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse:

- (a) raha;
- (b) lepingulisi õigusi saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantsvaradena kajastatakse nõuded ostjate ja liikmete vastu, laekumata toetused ja annetused, laekumata sihtfinantseerimine, muud nõuded jne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

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 soetusmaksumuses (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.

Nõuded liikmete vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete mahakandmise üle otsustab ühingu juhatus. 2010. aastal on maha kantud nõudeid liikmete vastu kogusummas 1700 krooni (108,65€), sellest sisseastumismaksud 900 krooni (57,52€) ja liikmemaksud 800 krooni (51,12€).

2011. aastal on liikmemaksunõudeid maha kantud summas 6,39€.

2012. aastal on liikmemaksunõudeid kantud maha summas 52,95€.

2013. aastal nõudeid maha kantud ei ole.

2014. aastal on nõudeid liikmete vastu maha kantud summas 13,39€.

2015. aastal on nõudeid liikmete vastu maha kantud summas 74,00€.

2016. aastal nõudeid maha kantud ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 958,67€. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on vahemikus 0,01 kuni 958,66€, kantakse kasutusele võtmisel kulusse.

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

kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised
Muu põhivara (mööbel, arvutid, printerid): 20-50 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	2-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustustena kajastatakse lepingulisi või seadustest tulenevaid kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (näit. võlad tarnijatele ees, maksuvõlad, võlad töövõtjatele, laenukohustused, kasutamata sihtfinantseerimine).

Pika- ja lühiajaliste kohustuste eristamine

Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on 1 aasta või vähem kui 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 kohustuste all.

Maksuvõlad ja võlad töövõtjatele

Maksuvõlgade kirjel kajastatakse kõik riigimaksude võlad, s.h. palgaga seotud maksud - kinnipeetud tulumaks, pensionikindlustuse ja kogumispensionimakse ja sotsiaalmaks.

Võlad töövõtjatele kirjel kajastatakse töötajatele tasumata netopalgat summat.

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 soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui kõik tingimused on täidetud.

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

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine, saadud annetuste ja toetuste kajastamisel lähtutakse RTJ 12 põhimõtetest.

Saadud sihtfinantseerimise, annetuste ja toetuste arvestusel on lähtutud 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 brutomeetodit -
 - 3.1) Varade sihtfinantseerimisel - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis pikaajalise sihtfinantseerimise kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimise kohustus kajastatakse tuluna siis, kui kõik tingimused on täidetud.
 - 3.2) Kulude sihtfinantseerimisel - kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Ühingu põhilised tulud on liikmemaksud, annetused ja toetused ja tulu ettevõtlusest.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- 1) Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.
- 2) 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).

3) 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).

Annetuste ja toetuste kajastamisel lähtutakse RTJ 12 ja RTJ 14 toodud põhimõtetest.

Ettevõtlustulu kajastatakse vastavalt RTJ 11 toodud põhimõtetele.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud RTJ 14 soovitatud põhimõtetest. Ühingu põhilised 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) Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud (s.h. nõuete allahindluskulud)

3) 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.

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

5) Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist

Seotud osapooled

MTÜ Hiiukala aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) tegevjuhtkonda

2) kõrgemat juhtkonda

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontodel	273	9 252
Kokku raha	273	9 252

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Nõuded liikmete vastu	120	120	
Laekumata sihtfinantseerimine	50 386	50 386	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 508	50 508	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Nõuded liikmete vastu	260	260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262	262	

Laekumata sihtfinantseerimisena on kajastatud seisuga 31.12.2016 PRIA-le esitatud maksetaotlused. Bilansipäeva seisuga on esitatud 3 maksetaotlust

26.10.2016 2015.aasta kulud (01.07.2015-31.12.2015) summa 12286,59 (laekus 11.01.2017)

20.12.2016 2016. aasta kulud (01.01.2016-02.11.2016) summa 24740,62 (laekus 26.01.2017)

27.01.2017 2016. aasta kulud (02.11.2016-31.12.2016) summa 13286,59 (aastaruande koostamise hetkel laekumata)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		750	
Sotsiaalmaks		1 393	
Kohustuslik kogumispension		73	
Töötuskindlustusmaksed		71	
Ettemaksukonto jääk	2		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 287	2

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 583	3 583
Akumuleeritud kulum	-3 583	-3 583
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 663	2 663
Muud ostud ja parendused	2 663	2 663
Amortisatsioonikulu	-400	-400
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 246	6 246
Akumuleeritud kulum	-3 983	-3 983
Jääkmaksumus	2 263	2 263
Amortisatsioonikulu	-532	-532
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 246	6 246
Akumuleeritud kulum	-4 515	-4 515
Jääkmaksumus	1 731	1 731

Seisuga 31.12.2016 on MTÜ-i Hiiukala täielikult amortiseerunud põhivara summas 3583,00

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen eraisikult	4 000	4 000			0%	EUR	31.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustised kokku	4 000	4 000					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen (MES)	12 000	12 000			5%	EUR	30.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Laenukohustised kokku	12 000	12 000					

Lühiajaline laen (4000,00) on tagastatud 14.01.2017.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	935	935	
Võlad töövõtjatele	1 693	1 693	
Maksuvõlad	2 287	2 287	4
Liikmemaksude ettemaksed	47	47	
Võlad aruandvatele isikutele	131	131	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 093	5 093	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	384	384	
Liikmemaksude ettemaksed	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	411	411	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EKF meede 4.1	0	2 663	0	0	2 663
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		2 663			2 663
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EKF meede 4.1	0	51 260	0	-51 260	0
Farnet toetus	0	1 164	0	-1 164	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	52 424	0	-52 424	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	55 087	0	-52 424	2 663
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EKF meede 4.1	2 663	0	0	0	2 663
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 663	0	0		2 663
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EMKF toetus tegevuskuludeks	0	50 386	0	-50 386	0
Ettemaks PRIA-lt	0	30 000	0	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	80 386	0	-50 386	30 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 663	80 386	0	-50 386	32 663

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 920	1 940
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 920	1 940

Liikmetelt on 2016. aastal laekunud sisseastumismaksud 39,00, mis on kajastatud netovarana reserve all.

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50 386	52 424
Kokku annetused ja toetused	50 386	52 424
EKF meede 4.1/EMKF	50 386	51 260
Farnet	0	1 164

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Tuulekala Festivali tulud	4 336	3 830
Kalurikohviku tulud	0	1 270
Muud	6	2 000
Kokku muud tulud	4 342	7 100

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Hiiumaa kalanduspiirkonna arengustrateegia elluviimine	37 100	64 551
FARNET kulud	0	1 165
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	37 100	65 716

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	74
Pangateenused	48	79
Tuulekala festivali kulud	4 182	3 843
Riigilõiv	21	0
Kalurikohviku kulud	0	1 256
Muud	0	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 251	5 286

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 720	12 720
Sotsiaalmaksud	4 299	4 299
Juhatuse liikme tasud	4 561	4 561
Juhatuse liikmete sotsiaalmaksud	1 505	1 505
Hindamiskomisjoni liikmete tasud	910	0
Hindamiskomisjoni liikmete sotsiaalmaksud	308	0
Kokku tööjõukulud	24 303	23 085
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	24 303	23 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	45	45
Juriidilisest isikust liikmete arv	54	54

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	120	47	260	27

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 561	4 561