

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

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

Liikmed. 31. detsembri 2015. aasta seisuga oli MTÜ-l Hiiukala **99 liiget**, 6 võrra rohkem kui aasta algul. Neist 45 olid füüsilisest isikust ettevõtjad ja 54 juriidilised isikud. Kalandussektoris tegutsevaid ettevõtjaid oli liikmete hulgas kokku 70, mis on üle 70 % kogu liikmeskonnast, omavalitsusi neli ning ülejäänud on mittetulundusühingud (sh kalandussektori mittetulundusühingud) ning ettevõtjad väljastpoolt kalandussektorit.

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 2015. 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 seitse juhatuse koosolekut. Kuni 30. juunini lõpetati eelmist finantsperioodi ning tehti kokkuvõtteid. Taotlusvoore 2015. aastal ei toimunud. 2015. aastal oli ühingu peamiseks tegevuseks strateegia koostamine järgmiseks finantsperioodiks ning aasta lõpuks see ka valmis. Strateegia koostamiseks korraldati 2015. aastal kolm juhtrühma koosolekut ning viidi läbi küsitlus kutseliste kalurite hulgas. Strateegia hetkeseisu tutvustati ka kahel üldkoosolekul. Strateegia võeti vastu 2016. aasta algul, 20. jaanuaril. Aprillis korraldati projektinäidete ja ideereis Portugali, millest võtsid osa 21 liikme esindajat ning tegevjuht. Maikuus toimus traditsiooniline Tuulekala festival Orjaku sadamas. Osaleti Maaeluministeeriumi ja Kalandusvõrgustiku korraldatud ümarlaudadel ja seminaridel. Aasta lõpetas traditsiooniline aastalõpuseminar, mis seekord toimus Partsi veskis.

Ühingu tegevuse rahastamine, investeeringud. Ühingu 2015. aasta tulud olid kokku 61 464 eurot, põhiline tuluallikas oli EKF toetus summas 51 260 eurot, liikmemakse laekus 1940 eurot, Tuulekala festivali tulud oli 3830 eurot, kalurikohviku tulud 1270 eurot ja FARNET-i toetus 1165 eurot. Ühingu kulud olid kokku 71 401 eurot, põhilised kulud olid seotud piirkonna kalandustrateegia rakendamisega ja uue strateegia koostamisega (kokku 64 551 eurot), Tuulekala festivali kulud olid 3843 eurot, kalurikohviku kulud 1256 eurot, mitmesugused muud tegevuskulud 188 eurot ja põhivara kulum 399 eurot.

2015. aasta negatiivne tulem 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 raamatupidamise aastaaruande lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva.

Ühingu tegevuse sildfinantseerimiseks võeti laenu Maaelu Edendamise Sihtasutuselt summas 12000 eurot, mille käendajateks on juhatuse liikmed Indrek Kääramees ja Marko Pruul. Laenu tagasimakse on planeeritud algatusrühma toetuse määramisel tehtavast ettemaksust.

2014. aastal on saadud tegevjuhilt lühiajalist laenu ühingu tegevuse rahastamiseks, summa 2015 eurot. Tegevjuhilt saadud laen on tagastatud 2015. aastal.

2015. aastal on investeringuid põhivarasse tehtud kokku 2663 eurot. Kokku on ühingul seisuga 31.12.2015 põhivara 6245 euro väärtuses (soetusmaksumus).

Juhtimine ja juhatuse liikmete tasud. 2015. aastal olid tegevjuhi töjõukulud 17 020 eurot; juhatuse liikmete tasud koos riiklike maksude ja maksetega olid 2015. aastal 3438 eurot ja juhatuse esimehe tasud 2628 eurot.

TABEL 1. MTÜ Hiiukala eelarve ja selle täitmine (kalanduspiirkonna strateegia väljatöötamine ja strateegia rakendamine aastatel 2009-2015)

nr	Kululiik	Eelarve	Täitmine/ kulutamine	Jääk
1.1.1	Personalikulu	181 574,65	181 572,55	2,11
1.1.2.	Üldkulud	24 367,40	24 544,09	-176,69
1.1.3	Soetused	8 628,71	8 628,71	-0,00
1.1.4	Veebilehe ja infomaterjali kulud	17 038,20	16 875,94	162,26
1.2.1	Eksperdi ja uuringute tellimise teenuse kulu	26 663,53	26 337,21	326,32
1.2.2	Koolituste, seminaride ja õppepäevade korraldamiskulud	51 404,54	50 966,64	437,91
1.3.1	Riigisisesel ja välisriigis toimival seminaril, konverentsil, messil või õppereisil osalemise kulud, sh osavõtutasu ning riigisisese lähetuse ja välislähetuse kulud.	61 019,20	60 975,60	43,60
	KOKKU	370 696,25	369 900,74	795,51

TABEL 2. MTÜ Hiiukala uue perioodi strateegia koostamise eelarve ja selle täitmine aastal 2015 (periood 01.07.2015 – 31.12.2015)

nr	Kululiik	Eelarve	Täitmine/ kulutamine	Jääk
1.1.1	Personalikulu	10 959,81	10 959,81	0,00
1.1.2.	Üldkulud	1 573,49	1 573,49	0,00
1.1.3	Soetused	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Veebilehe ja infomaterjali kulud	86,58	86,58	0,00
1.2.1	Eksperdi ja uuringute tellimise teenuse kulu	0,00	0,00	0,00

1.2.2	Koolituste, seminaride ja õppepäevade korraldamiskulud	689,40	689,40	0,00
1.3.1	Riigisisel ja välisriigis toimuval seminaril, konverentsil, messil või õppereisil osalemise kulud, sh osavõtutasu ning riigisisese lähetuse ja välislähetuse kulud.	0,00	0,00	0,00
	KOKKU	13 309,28	13 309,28	0,00

Heino Kalmus, juhatuse esimees

29. aprillil 2016, Kärdlas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 252	1 964	2
Nõuded ja ettemaksud	262	7 936	3
Kokku käibevara	9 514	9 900	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 263	0	5
Kokku põhivara	2 263	0	
Kokku varad	11 777	9 900	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	2 015	6
Võlad ja ettemaksud	411	860	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 411	2 875	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 663	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 663	0	
Kokku kohustused	15 074	2 875	
Netovara			
Reservid	2 262	2 147	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 878	-603	
Aruandeaasta tulem	-10 437	5 481	
Kokku netovara	-3 297	7 025	
Kokku kohustused ja netovara	11 777	9 900	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 940	1 880	9
Annetused ja toetused	52 424	42 391	10
Muud tulud	7 100	2 735	11
Kokku tulud	61 464	47 006	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-65 716	-38 687	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 286	-2 759	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-399	-79	
Kokku kulud	-71 401	-41 525	
Põhitegevuse tulem	-9 937	5 481	
Intressikulud	-500	0	
Aruandeaasta tulem	-10 437	5 481	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	1 700	2 175	
Laekunud annetused ja toetused	59 531	36 609	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	7 100	3 215	11
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-49 418	-25 866	
Väljamaksed töötajatele	-23 141	-22 781	
Makstud intressid	-500	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 663	0	8
Muud rahavood põhitegevusest	1 916	391	
Kokku rahavood põhitegevusest	-149	-6 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 663	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 663	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 000	4 515	6
Saadud laenude tagasimaksed	-6 015	-2 500	6
Laekunud sihtkapital	115	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 100	2 015	
Kokku rahavood	7 288	-4 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 964	6 206	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 288	-4 242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 252	1 964	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 917	-603	1 314
Aruandeaasta tulem	0	5 481	5 481
Asutajate ja liikmete sissemaksed	230	0	230
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

Asutajate ja liikmete sissemaksed kajastatakse bilansis reservidena. 2015. aastal lisandus 6 uut liiget ja sisseastumismaksu laekus 115 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 -kohustused

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€.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	kuni 5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustustena kajastatakse lepingulisi või seadustest tulenevaid kohustusi tasuta 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 sotsiaalmaksud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	9 252	1 964
Kokku raha	9 252	1 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Nõuded liikmete vastu	260	260	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262	262	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Nõuded liikmete vastu	94	94	
Laekumata sihtfinantseerimine	7 840	7 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 936	7 936	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 583	3 583
Akumuleeritud kulum	-3 504	-3 504
Jääkmaksumus	79	79
Amortisatsioonikulu	-79	-79
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

Seisuga 31.12.2015 on MTÜ-l Hiiukala täielikult amortiseerunud põhivara summas 3583,00.

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							
Lühiajaline laen (MES)	12 000	12 000			5%	EUR	30.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Laenukohustused kokku	12 000	12 000					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	2 015	2 015			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 015	2 015					
Laenukohustused kokku	2 015	2 015					

Laenu käendavad MTÜ Hiiukala 2 juhatuse liiget.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	384	384
Liikmemaksude ettemaksed	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	411	411
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	441	441
Võlad aruandvatele isikutele	115	115
Võlad reise tagatisraha osas	277	277
Liikmemaksude ettemaksed	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	860	860

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EKF meede 4.1	1 708	0	0	-1 708	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 708	0	0	-1 708	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EKF meede 4.1	0	41 472	0	-41 472	0
EKF meede 4.1 Sihtfinantseerimise ettemaks	1 303	0	-1 303	0	0
Farnet toetus	0	919	0	-919	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 303	42 391	-1 303	-42 391	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 011	42 391	-1 303	-44 099	0
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EKF meede 4.1	0	2 663	0	0	2 663
Kokku sihtfinantseerimine põhivara 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		52 424		-52 424	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		55 087		-52 424	2 663

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 940	1 880
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 940	1 880

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	52 424	41 088
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	1 303
Kokku annetused ja toetused	52 424	42 391
EKF meede 4.1	51 260	41 472
Farnet	1 164	919

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Tuulekala Festivali tulud	3 830	2 735
Kalurikohviku tulud	1 270	0
Muud	2 000	0
Kokku muud tulud	7 100	2 735

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Hiiumaa kalanduspiirkonna arengustrateegia 2009-2013 elluviimine	64 551	38 687
FARNET kulud	1 165	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	65 716	38 687

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	74	13
Pangateenused	79	59
Tuulekala festivali kulud	3 843	2 681
Riigilõiv	0	6
Kalurikohviku kulud	1 256	0
Muud	34	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 286	2 759

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 720	12 591
Sotsiaalmaksud	4 299	4 281
Juhatuse liikme tasud	4 561	4 130
Juhatuse liikmete sotsiaalmaksud	1 505	1 363
Hindamiskomisjoni liikmete tasud	0	269
Hindamiskomisjoni liikmete sotsiaalmaksud	0	91
Kokku tööjõukulud	23 085	22 725
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	23 085	22 725
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	45	45
Juriidilisest isikust liikmete arv	54	48

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	260	27	94	27

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 561	4 130

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt maaelu ministri määruse nr 19 "Kalanduspiirkonna kohaliku arengu strateegia rakendamine" §-le 17 "Abikõlblikud kulud" on abikõlblikud ja toetuse saamiseks kõlblikud MTÜ Hiiukala perioodil 01.07.2015-31.12.2015 tehtud kulutused.

Perioodil 01.07.2015-31.12.2015 on vastavalt üldkoosolekul kinnitatud eelarvele tehtud kulutusi kokku 13 309 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 hiljemalt 2016.aasta oktoobris. Pärast kuludeklaratsiooni esitamist ja kinnitamist tekib piisav kindlus toetuse laekumiseks.