

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Hiiumaa Sadamad

registrikood: 90014553

tänava/talu nimi, Keskväljak 5a
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92414

telefon: +372 56662514

e-posti aadress: sadamad@hiiumaa.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Annetused ja toetused	14
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 16 Tingimuslikud nõuded ja kohustised	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

2022. aasta oli Sihtasutusele Hiiumaa Sadamad neljas tegutsemisaasta.

Sihtasutus on asutatud Hiiumaa Vallavalitsuse haldusalasse kuuluvate Kärkla, Orjaku, Sõru ja Kalana väikelaevasadamate majandamiseks ning arendamiseks. Sihtasutuse põhikirjalised tegevuseesmärgid on: rahaliste ja mitterahaliste vahendite kogumine sadamate rekonstrueerimiseks ja arendamiseks, et pakkuda turistidele, kaluritele, harrastuskalapüüdjatele ja kohalikele elanikele kvaliteetseid teenuseid ning teostada nimetatud sadamate haldamist, arendamist, opereerimist ja muid sellega seonduvaid toiminguid. Samuti on sihtasutuse tegevuse eesmärk kaasa aidata reostustõrje-, keskkonnakaitse- ja merepäästevõimekuse suurendamisele ning veesportdivõimaluste arendamisele.

Toetusprojektid

2022. aastal viidi ellu:

* Leader-projekt sadamate tähistamiseks viitadega ja mänguväljakute rajamine, eelarve mahuga 16 680 eurot (toetuse määr 60%), mida oli 2019. aastast covid-olukorra tõttu edasi lükatud.

* Samuti lõppes augustikuuga INTERREG Central Baltic programmi projekt "Energetic Small Ports".

Projekti fookus oli nii energiatõhusatel lahendustel ja taastuenergia kasutamisel sadamates kui ka rahvusvahelisel koostööl ja turundustegevustel. Projekti eelarve 163 400 eurot, sellest 42 000 eurot investeringud. 2022. aastal viidi läbi teine temaatiline seminar Eesti osapooltele ja viidi ellu investeringud elektripaigaldise uuendamiseks sadamates. Samuti osaleti teiste partneritega koostöös turundustegevustes.

* 2021. aasta EMKF taotlusvoorst sai toetust MTÜ Hiiukalale esitatud taotlus Kalana kalurite kai rajamiseks, summas 37 369 eurot (toetuse määr 100%). Projekt viidi ellu sadama ehituse käigus, kai paigaldati koos teise ujuvkaiga 2022. aasta sügisel.

* 2022. aasta EMKF taotlusvoorst sai toetust Kalana jahisadama slipi ehitus ja osaline kate süvendustöödele, summas 104 800 eurot (toetuse määr 100%). Projekt viidi ellu sadama ehituse käigus.

* Kaks 2021. aasta lõpus positiivse otsuse saanud Leader-projekti: Kärkla sadama teenuste arendamine (müügileti sisseseade ja sportpaatide slipi laiendus) projekti eelarvega 24 802 eurot ja toetuse summaga 20 447 eurot (erinev toetusmäär 60...90%) ning seirekaamerate paigaldamine sadamatesse projekti eelarvega 14 841 eurot ja toetuse summaga 8 905 eurot (toetusmäär 60%).

2023. aastal jätkuvad:

* INTERREG Estlat meetme projekt Sõru ja Kalana jahisadama väljaarendamiseks. Projektide eelarved olid vastavalt 390 859 eurot ja 781 722 eurot. Sõru ehitustööd tegi AS Tariston ja need lõpetati 2022. aasta suvel. Hankelepingu lõplikuks hinnaks kujunes peale lepingumuudatust 417 596 eurot. Kalana esimene hange viidi läbi tähtajaga 1.12.2021, kuid lõpetati lepingut sõlmimata, kuna kõik pakkumused ületasid eeldatava maksumuse rohkem kui kahekordselt. Projekti elluviimiseks kärbiti ehituse mahtu ning asuti otsima täiendavaid rahastusvõimalusi. Uus hange, tähtajaga 22.02.2022 oli edukas, leping sõlmiti 8.04.2022 samuti AS-ga Tariston, summas 936 856 eurot (ilma reservita). Selle projekti elluviimiseks on Hiiumaa vallavolikogu otsusega antud sihtasutusele volitus võtta sildlaenu kogusummas kuni 1 miljon eurot, et rahastada ehitustöid jookvalt kuni toetussummade laekumiseni. Samuti eraldati Hiiumaa valla eelarvest täiendavat toetust Kalana jahisadama ehituskulude katteks 465 000 eurot, mis võimaldas uuesti suurendada ka kärbitud süvendusmahtu. 8.12.2022 lõppes ehitusleping ja akteeriti viimased tööd, üles jäid mõned vaegtööd hiliseima tähtajaga 30.05.2023. Viimaste ehituskulude eest tasumine jääb samuti 2023. aastasse.

* 2022. aasta lõpus esitatud Leader-projekt generaatori ostmiseks, et varustada sadama tanklat elektriga voolukatkestuse korral. Projekti maht 1 660 eurot (toetusmäär 60%).

2022 navigatsioonihooaja ülevaade

Sihtasutuse hallatavates sadamates peatus 2022.a navigatsioonihooajal 871 külalisalust, kes viibisid sadamas keskmiselt 1,7 ööpäeva. Külalastatavus oli veidi kõrgem 2021. aastast: kasv tuli Sõru pea kahekordistunud külalisaluste arvust seoses sadama laienduse ja mitme suursündmusega; Kärklas ja Orjakus külaliste arv ei muutunud. Siiski on oluline märkida, et 2022. aastal ei peatunud Kärklas Muhi Väina regatt, mis tähendab, et mereturistide arvu kasv suutis katta u 110 võistlusjahi puudumise külaliste nimekirjast. Püsilepinguga aluseid oli Kärklas 40, Orjaku sadamas sõlmiti 49 püsilepingut ning Sõrul 34.

Aasta 2022 hooaja olulisemad sündmused sihtasutuse hallatavates sadamates olid Sõru Jazz, Sõru Saund, Hiiu Folk, Eesti karikavõistluste etapp ühepaatidele, FUN osavõistlus surfis, Vahuveini Weekend, Kodukohvikute päevad, Dago regatt, Oti regatt, Dago karikasarja seeriavõistlus, Paadimatk ümber Hiiumaa, Hiiumaa rahvaralli ja purjetamishooaja lõpupidu.

Finantssuhtarvud

Maksevõime üldine tase ehk lühiajalise võlgnevuse kattekordaja 2022.a 0,55 (2021.a 1,11) (käibevara/lühiajalised kohustised), rahaliste vahendite tase 2022.a 0,01 (2021.a 0,44) (raha/lühiajalised kohustised).

2023 tegevuskava ja eesmärgid

2023. aasta on toetusprojektide osas nõrka aasta - varasemad projektid on lõppemas või lõppenud, uusi alles kavandatakse või kirjutatakse, uue eelarveperioodi meetmed pole kõik veel avatud.

2023. a eelarve koostamisel on arvesse võetud Kalana sadama käivitamist, sh lisanduvaid kulusid, aga ka tulusid kodusadama kohtadest ning külalisaluste külastustest.

2023.a oluline eesmärk on teenuste mahu ja käibe kasvatamine ning hoonete ja rajatiste hooldus ja remont nende hea olukorra säilitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 291	18 853	2
Nõuded ja ettemaksed	567 866	28 963	3
Kokku käibevarad	578 157	47 816	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 879 997	5 233 344	5
Kokku põhivarad	6 879 997	5 233 344	
Kokku varad	7 458 154	5 281 160	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	751 826	0	13
Võlad ja ettemaksed	291 910	42 959	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 043 736	42 959	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 566	37 853	7
Kokku pikaajalised kohustised	34 566	37 853	
Kokku kohustised	1 078 302	80 812	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 200 348	5 420 691	
Aruandeaasta tulem	1 179 504	-220 343	
Kokku netovara	6 379 852	5 200 348	
Kokku kohustised ja netovara	7 458 154	5 281 160	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 603 691	142 795	8
Tulu ettevõtlusest	268 426	180 979	9
Kokku tulud	1 872 117	323 774	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-23 425	-11 165	10
Mitmesugused tegevuskulud	-282 569	-194 640	11
Tööjõukulud	-121 592	-96 770	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257 830	-240 757	5
Muud kulud	-1 393	-785	
Kokku kulud	-686 809	-544 117	
Põhitegevuse tulem	1 185 308	-220 343	
Intressikulud	-5 804	0	
Aruandeaasta tulem	1 179 504	-220 343	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 185 308	-220 343	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257 830	240 757	5
Muud korrigeerimised	-1 448 812	-52 076	8
Kokku korrigeerimised	-1 190 982	188 681	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-167 504	10 954	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 500	32 917	
Kokku rahavood põhitegevusest	-175 678	12 209	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 656 319	-71 524	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 077 413	52 076	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-578 906	-19 448	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 138 000	0	13
Saadud laenude tagasimaksed	-386 174	0	13
Makstud intressid	-5 804	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	746 022	0	
Kokku rahavood	-8 562	-7 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 853	26 092	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 562	-7 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 291	18 853	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	5 420 691	5 420 691
Aruandeaasta tulem	-220 343	-220 343
31.12.2021	5 200 348	5 200 348
Aruandeaasta tulem	1 179 504	1 179 504
31.12.2022	6 379 852	6 379 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SA Hiiumaa Sadamad (edaspidi ka Sihtasutus) raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2022 on koostatud vastavuses

Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Sihtasutus kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude arvestamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille kohaselt aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajalistena kajastatakse nõudeid, mille tähtaeg on hiljem kui 12 kuud peale aruande kuupäeva.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärase majandustegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 5 000 eurot ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised (vt tabel).

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Allahindlused kinnitab riigiraamatupidamiskohustustlase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktil.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse

vara järelejäänud kasulikkude eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeeingu- (renoveerimis-) plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooniperioodi muutuse mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist realiseerimismaksumust neto ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt esitatud põhivara kapitaliseerimise alampiirina (ilma käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-40 aastat
Hoonestusõigus	20 aastat
Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Sihtasutus kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes sihtasutusel sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Sihtasutus kui rentnik:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruanDES real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui sihtasutusel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemat eraldi.

Kui toetuse saaja ja andja on mõlemad avaliku sektori üksused, lepivad nad eelnevalt kokku toetuse liigi ning kannete tegemisel kasutatavad kontod ja tekkepõhised kuupäevad.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse perioodis, kui toetuse laekumine on kindel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse:

- 1) asutajaõiguste teostaja on Hiiumaa vald;
- 2) juhtorganite (juhatus, nõukogu) liikmeid, kellel on kontroll või oluline mõju sihtasutuse üle;
- 3) punktis 2 nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt valitseva või nende olulise mõju all olevad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	10 291	18 853
Kokku raha	10 291	18 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 699	18 699	
Ostjatelt laekumata arved	18 699	18 699	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 652	63 652	4
Muud nõuded	485 515	485 515	
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 866	567 866	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 382	27 382	
Ostjatelt laekumata arved	27 382	27 382	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 581	1 581	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 963	28 963	

Muud nõuded sisaldavad nõudeid Hiiumaa Vallavalitsusele toetuse osas summas 110 000 eurot, projektitoetust EstLat177 projekti osas 326 470 eurot ja PRIA projektitoetust 49 045 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56 036	0	881	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 940	0	836
Sotsiaalmaks	0	3 841	0	2 126
Kohustuslik kogumispension	0	175	0	95
Töötuskindlustusmaksed	0	190	0	126
Ettemaksukonto jääk	7 616		700	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 652	6 146	1 581	3 183

Maksude ettemakse vt. lisa 3 ja maksuvõlad lisa 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	55 598	6 845 826	31 902	38 579	6 971 905
Akumuleeritud kulum	0	-1 528 520	-17 272	0	-1 545 792
Jääkmaksumus	55 598	5 317 306	14 630	38 579	5 426 113
Ostud ja parendused	0	0	0	47 988	47 988
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					47 988
Amortisatsioonikulu	0	-235 967	-4 790	0	-240 757
Ümberliigitamised	0	50 598	0	-50 598	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	50 598	0	-50 598	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	55 598	6 896 424	31 902	35 969	7 019 893
Akumuleeritud kulum	0	-1 764 487	-22 062	0	-1 786 549
Jääkmaksumus	55 598	5 131 937	9 840	35 969	5 233 344
Ostud ja parendused				1 904 483	1 904 483
Amortisatsioonikulu		-252 201	-5 629	0	-257 830
Ümberliigitamised		1 904 088	36 164	-1 940 252	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 904 088	36 164	-1 940 252	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	55 598	8 800 512	68 066	200	8 924 376
Akumuleeritud kulum	0	-2 016 688	-27 691	0	-2 044 379
Jääkmaksumus	55 598	6 783 824	40 375	200	6 879 997

Muud materiaalsed põhivarad:

2022. aastal võeti arvele

Kärdla sadama teeninduspinna parendus 6 314 eurot;

Seirekaamerate tarkvara ja komplektid Kärdla, Orjaku ja Sõru sadamasse 14 842 eurot;

Mänguväljakud Orjaku ja Sõru sadamasse 15 008 eurot.

Ehitised:

2022. aastal võeti arvele Sportpaatide veeskamise kaldtee (slipp) Kärdla sadamas 20 273 eurot;

Teostati sadamakai elektrisüsteemide vahetus Kärdla, Orjaku ja Sõru sadamas 41 990 eurot;

Süvendati ja laiendati Sõru jahisadamat, rajati uus kai ja slipp 457 416 eurot;

Soetati Kalana jahisadamasse Kalurite kai 50 236 eurot ja Ujuvkai pikkusega 24 m 65 726 eurot;

Süvendati Kalana jahisadamat, rajati teeninduskai ja slipp ning vee- ja elektrivõrk 1 268 447 eurot.

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	90 523	69 251	9
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 376	12 730	
1-5 aasta jooksul	26 649	28 686	
Üle 5 aasta	7 917	9 167	

Sauna- ja puhkeruumide, Sõru sadama merekeskuse, Orjaku sadama äripinna ning Kärkla sadama äripinna kasutamise teenust müüdi 2022 aastal 23 798 euro eest ja kaikohtade renditulu moodustas 2022. aastal 66 725 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	258 869	258 869	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 519	14 519	0	0	
Maksuvõlad	6 146	6 146	0	0	4
Saadud ettemaksed	46 942	12 376	26 649	7 917	
Tulevaste perioodide tulud	46 942	12 376	26 649	7 917	
Kokku võlad ja ettemaksed	326 476	291 910	26 649	7 917	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 734	10 734	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 312	16 312	0	0	
Maksuvõlad	3 183	3 183	0	0	4
Saadud ettemaksed	50 583	12 730	28 686	9 167	
Tulevaste perioodide tulud	50 583	12 730	28 686	9 167	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 812	42 959	28 686	9 167	

Tulevaste perioodide tulud kokku 46 942 eurot on ettemakstud kaikohta, võrgukuuride ja sadamahoone rendid.

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Hiiumaa Vallavalitsus - tegevuskuludeks	100 000	90 000	
Hiiumaa Vallavalitsus - sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	660 887	32 800	5
Eesti Töötukassa - tegevuskuludeks	0	719	
Eraisiku annetused põhivara soetuseks	1 000	0	
PRIA - sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 116	0	3
INTERREG Central Baltic - projektitoetus	50 763	14 526	
PRIA - sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	74 281	4 750	
INTERREG Estlat - projektitoetus	712 644	0	
Kokku annetused ja toetused	1 603 691	142 795	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	760 887	122 800	

Hiiumaa Vallavalitsuse poolt antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on Sõru ja Kalana jahisadama investeringutoetused.

Eraisiku annetused põhivara soetuseks on Kalana jahisadama Kalana kodukai soetuseks.

PRIA poolt antud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on Kärkla, Orjaku ja Sõru sadama infosiltide ja -tahvlite teostus ja paigaldamine.

PRIA poolt antud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks on: Kärkla sadama teeninduspinna parendamine 3 722 eurot; Seirekaamerate ja tarkvara komplektid Kärkla, Orjaku ja Sõru sadamasse 8 905 eurot; Sportpaatide veeskamise kaldtee (slipp) Kärkla sadamas 16 725 eurot; Orjaku ja Sõru sadama mänguväljakud 7 560 eurot ja Kalana jahisadama kalurite kai 37 369 eurot.

INTERREG Central Baltic on projektitoetus projektile "Energetic Small Ports".

INTERREG Estlat on projektitoetus Sõru ja Kalana jahisadama väljaarendamiseks.

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Sadamahoone rent	23 798	17 442	6
Kaikohtade rent	66 725	51 809	6
Muu toodete ja teenuste müük	177 903	111 728	
Kokku tulu ettevõtlusest	268 426	180 979	

Muu toodete ja teenuste müük:

Tulud kütusemüügi-, autorendi- ja jalgrattarendi vahendustasust, elektrienergia edasimüügist ja kauba müügist moodustas 2022. aastal 177 903 eurot.

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Jagatud annetused ja toetused	23 425	11 165
Kokku jagatud annetused ja toetused	23 425	11 165

Antud toetused on:

Purjetamisvõistluste korraldamisega seotud kulude katmiseks 10 000 eurot Jahtklubile DAGO ning laste ja noorte purjetamisharrastuse toetamiseks 6 700 eurot Jahtklubile DAGO ja 3 300 eurot Sõru Merekooli Seltsile.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Müüdnud kütuse soetusmaksumus	-102 659	-64 813
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-95 027	-57 666
Administreerimiskulud	-38 294	-40 230
Muud kulud	-20 378	-15 915
Inventari majandamiskulud	-18 621	-13 171
Rajatiste majandamiskulud	-7 590	-2 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-282 569	-194 640

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-90 121	-72 280
Sotsiaalmaksud	-31 471	-24 490
Kokku tööjõukulud	-121 592	-96 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	751 826	751 826		
Lühiajalised laenud kokku	751 826	751 826		
Laenukohustised kokku	751 826	751 826		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0	0		

Laenu intressimäär on fikseerimata intressimäär: 3 kuu euribor (baasintressimäär) + 0,80% (intressimarginaal) aastas. Kui baasintressimäär on

negatiivne, siis võrdub intressimäär intressimarginaaliga.

Laenu lõpptähtaeg on 27.10.2023.

Laenu garantii andja on Hiiumaa Vallavalitsus.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 113	12 640

Hiiumaa Vallavalitsus toetas sihtasutuse tegevuskulusid 100 000 euroga ja põhivarade soetamist 660 887 euroga.

Hiiumaa Vallavalitsus andis garantii investeerimislaenu võtmiseks.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Hiiumaa valla eelarves on 2023. aastal Sihtasutusele Hiiumaa Sadamad tegevustoetuseks eraldatud 80 000 eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud nõuded ja kohustised

Esitati kaks uut taotlust Leader-meetmest toetuse saamiseks, millest positiivse otsuse sai üks - covid-meetmest generaatori ostuks kogueelarvega 1660 eurot, sh toetus 996 eurot.

INTERREG Estlat toetusele summas 996 694 eurot, lisandus koos projekti tähtaja pikendamisega 30. aprillini 2023 5 000 eurone eelarve turundustegevusteks (rahvusvahelistel meremessidel osalemise sõidu- ja majutuskulud) ning 62 000 eurot täiendavateks investeeringuteks (täiendava ujuvkai ost, joogivee puhastusseadmete ost). Mõlemad täiendavad eelarveread on koos omaosalusega 15%, st toetus vastavalt 4 250 eurot ja 52 700 eurot. Juhtpartner teatas oma e-kirjas, et täiendavad toetused on kinnitatud ja võib alustada hangete, hinnapäringute ja tööde elluviimisega. Muudatuse menetlemine programmi poolt on veel pooleli, aga kuna kõik tegevused peavad olema 30. aprilliks lõpetatud, viiakse täiendavad investeeringuid juba ellu. Täiendava ujuvkai paigaldus toimub 24.-25. aprillil 2023.

Juhatus on käimasoleva kohtuasja (Bright Solution OÜ-ga) asjaolude ning materjalidega hästi kursis, esitatud on vastuhagi ja 31.01.2023 toimus eelistung, mille käigus kokkulepet ei sõlmitud. Ebasoodsa lahendi saamine on meid esindava advokaadi hinnangul vähetõenäoline. 2023. aastal asjas sisulise kohtulahendini jõudmine on võimalik, aga mitte väga tõenäoline.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2023

Sihtasutus Hiiumaa Sadamad (registrikood: 90014553) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA HÄRM	Juhatuse liige	19.04.2023
KAI KALLAS	Juhatuse liige	20.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Hiiumaa Sadamad nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Hiiumaa Sadamad (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet 31. detsembril 2022 lõppenud perioodi kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas sihtasutust likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

20. aprill 2023

Liisa Tammesoo
Vandeaudiitor nr 722

Kersti Ruut
Vandeaudiitori number 604
Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 283
Kasesalu 12, 76505 Saue linn
Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Hiiumaa Sadamad (registrikood: 90014553) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	20.04.2023
LIISA TAMMESOO	Vandeaudiitor	20.04.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56662514
E-posti aadress	sadamad@hiiumaa.ee