

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Hiiumaa Teabekapital

registrikood: 80210059

tänavanimi, maja number: Vabrikuväljak 1

linn: Kärdla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92411

telefon: +372 4632295

e-posti aadress: aivi.telvik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Juhatuse tegevusaruanne

MTÜ Hiiumaa Teabekapital põhitegevusala EMTAK koodi järgi on teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas (EMTAK kood 72201).

MTÜ Hiiumaa Teabekapital on asutatud 28.06.2004 Hiiumaa kultuuri-, ajaloo- ja loodusalase teabe kogumiseks, talletamiseks ning vahendamiseks. Ühingu eesmärk on selle loomise algusest peale olnud Hiiumaad kirjeldava entsüklopeedilise koguteose koostamine ning väljaandmine, mis anti välja 2015 ja aruandeaastal jätkus teose realiseerimine.

2016. aastal jätkati Hiiumaa kirjandusleksikoni koostamisega, millega alustati 2010. aastal Vaapo Vaheri eestvedamisel Leader programmist toetatud projektiga. 2012 aasta lõpuks koondati kogumik „Esseed ja mõtted Hiiumaast ning hiidlastest kirjanduses“ ja see ongi aluseks kirjandusleksikoni koostamiseks. 2017. Aasta lõpuks on plaan käsikiri valmis saada.

Tulud ja kulud. 2016 aasta tulud olid kokku **5132 €**, mis koosnes Kultuurkapitali toetusest (**350€**) ja koguteose müügist saadud **ettevõtlustulust (4752€)**. **Projektide kulud 2016. aastal kokku 350€ (lisa 8).**

2016. aastal maksti 3 juhatuse liikmele ühekordset tasu kokku 763€, millele lisandus sotsiaalmaks 252€. Alates 2016. aasta juunist on töövõtulepinguga palgatud kirjandusleksikoni toimetaja, kellele 2016. aastal on arvestatud töötasu kokku 2730€, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 923€. Kokku olid 2016. aasta **tööjõukulud 4667€ (lisa 10)**

2015. aasta tegevuskulud olid 730€, millest põhilise osa moodustasid kulud domeenile ja raamatupidamisele. (lisa 9). **Aruandeaasta tulem on -612€.**

Koguteose müügist. Koguteost trükiti kokku 2500 eksemplari. Alates valmimisest on tasuta eksemplare on jagatud 105 (MTÜ liikmed ja juhatus 21, raamatukogud 11, koolid 12, ministeeriumid ja paraadi kingiks 3, kaasautorid ja abilised/sponsorid 33, maavalitsus 6, Kanadasse 2, kultuuriprogrammidesse 1, muuseum 10, sundeksemplariid 6). Aastatel 2015-2016 on müüdnud on 1952 tk ja seisuga 31.12.2016 on raamatute jääk laos 365 tk ja edasimüüjate käes realiseerimisel on 78 tk.

Aivi Telvik

Juhatuse liige

Helgi Põllo

Juhatuse liige

Ermo Mäeots

Juhatuse liige

Juuni 2017, Kärddlas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 660	19 636	2
Nõuded ja ettemaksed	291	4 189	3
Kokku käibevarad	22 951	23 825	
Kokku varad	22 951	23 825	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	293	555	4
Kokku lühiajalised kohustised	293	555	
Kokku kohustised	293	555	
Netovara			
Reservid	64	64	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	23 206	29	
Aruandeaasta tulem	-612	23 177	
Kokku netovara	22 658	23 270	
Kokku kohustised ja netovara	22 951	23 825	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	350	30 000	6
Tulu ettevõtlusest	4 782	40 155	7
Kokku tulud	5 132	70 155	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-350	-30 221	8
Mitmesugused tegevuskulud	-730	-1 796	9
Tööjõukulud	-4 667	-14 962	10
Kokku kulud	-5 747	-46 979	
Põhitegevuse tulem	-615	23 176	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Aruandeaasta tulem	-612	23 177	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	350	30 000	5,6
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 132	38 222	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 799	-33 711	
Väljamaksed töötajatele	-4 662	-14 969	10
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 024	19 543	
Kokku rahavood	3 024	19 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 636	93	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 024	19 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 660	19 636	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	64	29	93
Aruandeaasta tulem	0	23 177	23 177
31.12.2015	64	23 206	23 270
Aruandeaasta tulem	0	-612	-612
31.12.2016	64	22 594	22 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Hiiumaa Teabekapital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

MTÜ Hiiumaa Teabekapital raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ühingu tegevuse jätkuvusest.

MTÜ Hiiumaa Teabekapital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse raha ja lepingulisi õigusi saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 tagasimaksed 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639,11 eurot ja kasuliku tööajaga üle 639,11 eurot kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja mille üle peetakse bilansivälist arvestust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi.

Seisuga 31.12.2015 MTÜ Hiiumaa Teabekapital ei oma põhivara.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,11

Finantskohustised

Pika- ja lühiajaliste kohustuste eristamine. Kõik finantskohustused jagunevad pika- ja lühiajalisteks. Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on kuni 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.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Kuni 31.12.2012 amortiseeritakse soetatud vara kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Alates 01.01.2013 võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse nagu muud põhivara; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- 1) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- 2) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine, saadud annetused ja toetused

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) Kuni 31.12.2012 kasutatakse 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 kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

3.2) Kulude sihtfinantseerimisel - kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Alates 01.01.2013 kasutatakse saadud annetuste, toetuste ja sihtfinantseerimise kajastamisel järgmisi arvestuspõhimõtteid

1) Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud

2) Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse nagu muud põhivara; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- 2.1) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- 2.2) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud

Tulud

Tulude arvestusel on lähtutud RTJ 12 kirjeldatud põhimõtetest (toetused, annetused ja liikmetelt saadud tulud) ja ettevõtlustulu arvestusel on lähtutud RTJ 11 põhimõtetest.

Ühingu põhilised tulud - tulud toetustest, tulud majandustegevusest ja annetused.

1) mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud); 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

kompanseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud)

2) tulu majandustegevusest kajastatakse teenuse osutamisel või kauba müümisel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulud saab usaldusväärselt mõõta.

3) ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud ja muud mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; 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).

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).

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud RTJ 14 soovitatud põhimõtetest ja tulude-kulude vastavuse printsiibist. 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) Jagatud annetused ja toetused - aruandeperioodil kuluna kajastatud jagatud annetused, toetused ja stipendiumid

3) Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud (s.h. nõuete allahindluskulud)

4) 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.

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

6) Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist; makstud trahvid ja viivised

Seotud osapooled

Ühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	22 630	19 606
Kassa	30	30
Kokku raha	22 660	19 636

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	262	262
Ostjatelt laekumata arved	262	262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	291	291
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 182	4 182
Ostjatelt laekumata arved	4 182	4 182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 189	4 189

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	293	293
Kokku võlad ja ettemaksed	293	293
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	555	555
Kokku võlad ja ettemaksed	555	555

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuurkapital	0	19 000	0	-19 000	0
MAAKAR	0	1 000	0	-1 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	20 000	0	-20 000	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	20 000	0	-20 000	0

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuurkapital	0	350	0	-350	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	350	0	-350	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	350	0	-350	0

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	350	30 000
Kokku annetused ja toetused	350	30 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	0	10 000
Kokku annetused ja toetused	0	10 000

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Koguteose Hiiumaa müük	4 782	40 155
Kokku tulu ettevõtlusest	4 782	40 155

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Hiiumaa koguteos	0	30 000
Hiiumaa kirjandusleksikon	0	221
Kultuurkapital	350	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	350	30 221

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	0	691
Domeen koguteos.ee	228	61
Pangateenused	8	35
Liikmemaksud	25	20
Juriidilised kulud	0	7
Koguteose esitlemise kulud	0	842
Raamatupidamine	400	0
Muud	69	140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	730	1 796

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 493	11 250
Sotsiaalmaksud	1 174	3 712
Kokku tööjõukulud	4 667	14 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	10

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	763	11 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Mittetulundusühing Hiiumaa Teabekapital (registrikood: 80210059) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERMO MÄEOTS	Juhatuse liige	29.06.2017
AIVI TELVIK	Juhatuse liige	29.06.2017
HELGI PÖLLO	Juhatuse liige	30.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632295
E-posti aadress	aivi.telvik@gmail.com