

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mittetulundusühing Hiiumaa Teabekapital

registrikood: 80210059

tänavanimi, maja number: Vabrikuväljak 1

linn: Kärdla linn

postisihtnumber: 92411

maakond: Hiiu maakond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Saadud ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

MTÜ Hiiumaa Teabekapital on asutatud 28.06.2004 Hiiumaa kultuuri-, ajaloo- ja loodusalase teabe kogumiseks, talletamiseks ning vahendamiseks. Üks ühingu eesmärke on Hiiumaad kirjeldava entsüklopeedilise koguteose koostamine ning väljaandmine. Planeeritud maht ca 750 lehekülge, 70- 75 uurimistööd.

Lisaks sellele osaleb Teabekapital teisteski Hiiumaad puudutava teabe kogumise ja talletamisega seotus ettevõtmistes. 2010 aastal hakati koostama Vaapo Vaheri eestvedamisel Hiiumaa kirjandusleksikoni, mida kaasrahastatakse Leader programmist taotletud projektiga.

2010. aastal toimus 1 üldkoosolek – 5. mail, kus osalesid Helgi Põllo, Ermo Mäeots, Aivi Telvik, Toomas Kokovkin, Urmas Selirand, Tiit Leito ja projektijuht Vello Kaskor.

2010. aastal toimus 5 juhatuse koosolekut (18. veebruaril, 16. aprillil, 8. juuni, 25. okt. 16. detsembril).

2010 esitatud taotlused:

- Kohaliku omaalgatuse programmi - (märts 2010) 22 500,00 kr (ei rahuldatud),
- Leader meetmesse 4 – (veebr. 2010) - taotleti 123 007,00 kr, (rahuldati)
- Eesti Kultuurkapitalile esitati taotlus 15 uurimuse rahastamiseks kogusummas 26 8050,00 kr, millest kohalik ekspertgrupp rahastas 15 000 krooni ja saatis sama taotluse edasi Eesti Kultuurkapitali nõukogule.

2010. aasta probleemiks oli käibevahendite nappus, mis lahendati lühiajalise laenu võtmisega eraisikutelt ja ühelt äriühingult.

2009. aasta lõpuks (28. det.) oli koguteosel kaante vahel 21 uurimust kogumahuga 327 lehekülge. 2010. aasta ning 2011. aasta esimeste kuude jooksul valmis 42 uurimust, kokku 468 lehekülge.

Ettertattavalt võib öelda, et tegevusaruande koostamise momendiks (mail 2011) on valmis ning esmase toimetamise läbinud 63 artiklit 795 leheküljel.

2011. aasta suve lõpuks on koguteose uurimustööd koos; keskenduda tuleb teose kirjastamisele – leida rahalised vahendid maketi koostamiseks – fotod, kaardid ja küljendustöö.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust MTÜ Hiiumaa Teabekapital raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Hiiumaa Teabekapital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) MTÜ Hiiumaa Teabekapital on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	607	83 610	
Nõuded ja ettemaksed	197 866	0	2
Kokku käibevara	198 473	83 610	
Kokku varad	198 473	83 610	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	106 330	81 077	3,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	206 330	81 077	
Kokku kohustused	206 330	81 077	
Netovara			
Reservid	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 533	1 533	
Aruandeaasta tulem	-10 390	0	
Kokku netovara	-7 857	2 533	
Kokku kohustused ja netovara	198 473	83 610	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	462 780	95 447	8
Tulu ettevõtlusest	5 500	6 000	
Kokku tulud	468 280	101 447	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-475 473	-100 581	9,11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 230	-942	10
Kokku kulud	-478 703	-101 523	
Kokku põhitegevuse tulem	-10 423	-76	
Finantstulud ja -kulud	33	76	12
Aruandeaasta tulem	-10 390	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-10 423	-76	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197 866	0	2
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 253	41 682	5
Laekunud intressid	33	76	12
Kokku rahavood põhitegevusest	-183 003	41 682	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	0	
Kokku rahavood	-83 003	41 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 610	41 928	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 003	41 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	607	83 610	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	1 000	1 533	2 533
31.12.2009	1 000	1 533	2 533
Aruandeaasta tulem	0	-10 390	-10 390
31.12.2010	1 000	-8 857	-7 857

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

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja mille üle peetakse bilansivälist arvestust.

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

Seisuga 31.12.2010 MTÜ Hiiumaa Teabekapital ei oma põhivara

Finantskohustused

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

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) 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 mõlemal eraldi.

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.

Tulud

Ühingu põhilised tulud - tulud toetustest, tulud majandustegevusest ja tulud liikmemaksudest ja muud liikmetelt saadud tasud.

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 kompenseerimiseks 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. Ühingu 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	197 866	0
Nõuded laekumata sihtfinantseerimise osas	197 866	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	197 866	0

Sihtfinantseerimine laekus 02.03.2011 summas 12 646,12 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	446
Sotsiaalmaks	0	1 485
Töötuskindlustusmaksed	0	189
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	282
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 402

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikult (1)	40 000				3% aastas
Laen äriühingult (2)	40 000				3% aastas
Laen eraisikult (3)	20 000				3% aastas
Lühiajalised laenud kokku	100 000				
Laenukohustused kokku	100 000				

Kõik saadud laenud kogusummas 100 000,00 krooni on aruande koostamise hetkeks tasutud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	3 928	0	6
Maksuvõlad	2 402	0	3
Saadud ettemaksed	100 000	81 077	7
Kokku võlad ja ettemaksed	106 330	81 077	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	3 928	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 928	0

Lisa 7 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Hiiumaa Maavalitsus -KOA	0	41 658
HTM -Hasrtmängumaksunõukogu	0	25 359
Rahvuskultuuri Arenduskeskus	0	14 060
KULKA	100 000	0
Kokku saadud ettemaksed	100 000	81 077

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
LEADER programm (Hiiumaa koguteos)		332 733	-332 733	0
Andras (Täiskasvanud õppija nädal)		23 997	-23 997	0
HTM Hasartmängumaksunõukogu		25 359	-25 359	0
Hiiu Maavalitsus (KOA)		41 658	-41 658	0
LEADER programm (Hiiumaa kirjandusleksikon)		24 192	-24 192	0
Rahvakultuuri arenduskeskus		14 060	-14 060	0
Annetused		781	-781	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		462 780	-462 780	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		462 780	-462 780	0
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
HTM Hasartmängumaksunõukogu	30 000	34 640	-64 640	0
Hiiu Maavalitsus		22 661	-22 661	0
Annetused	3 396	4 750	-8 146	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 396	62 051	-95 447	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	33 396	62 051	-95 447	0

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tööjõukulud	394 847	100 581	11
Hiiumaa koguteos (artiklite koostamine)	55 134	0	
Hiiumaa kirjandusleksikon (paljundamine jm teenus)	1 495	0	
Täiskasvanud õppija nädal	23 997	0	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	475 473	100 581	

Tööjõukulud sisaldavad Hiiumaa koguteose ja Hiiumaa kirjandusleksikoni koostajate ja artiklite autorite palgakulu, sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseid ja Hiiumaa koguteose projektijuhi tööjõukulusid.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	400	0
Ostetud teenused	2 000	0
Pangateenused	326	78
Maksukulud	200	0
Liikmemaksud	300	300
Muud	4	564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 230	942

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	293 789	75 111
Sotsiaalmaksud	101 058	25 470
Kokku tööjõukulud	394 847	100 581
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	394 847	100 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Kogu palgakulu on sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsene kulu. Kogu palgakulu on seotud erinevatst allikatest rahastatud Hiiumaa koguteose koostamisega.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	33	76
Muud intressikulud	33	76
Kokku finantstulud ja -kulud	33	76

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	20 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2009. ja 2010. aastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole. Üks juhatuse liige on andnud ühingule lühiajalist laenu summas 20 000,00 krooni maksuvõlgade tasumiseks. Aruande koostamise hetkel on lühiajaline laen juhatuse liikmele tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Hiiumaa Teabekapital (registrikood: 80210059) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI TELVIK	Juhatuse liige	22.06.2011
HELGI PÕLLO	Juhatuse liige	28.06.2011
ERMO MÄEOTS	Juhatuse liige	29.06.2011

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