

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Tulemiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Netovara muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 142	13 115	
Nõuded ja ettemaksud	4 153	5 024	2
Kokku käibevara	20 295	18 139	
Kokku varad	20 295	18 139	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	966	10 595	4
Kokku lühiajalised kohustused	966	10 595	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	10 588		4
Kokku pikaajalised kohustused	10 588		
Kokku kohustused	11 554	10 595	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 544	6 363	
Aruandeaasta tulem	1 197	1 181	
Kokku netovara	8 741	7 544	
Kokku kohustused ja netovara	20 295	18 139	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 954	1 841	6
Annetused ja toetused	69 201	54 790	
Muud tulud	10	279	
Kokku tulud	71 165	56 910	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-50 554	-33 254	7
Mitmesugused tegevuskulud	-525	-459	
Tööjõukulud	-18 787	-21 536	8
Muud kulud	-19		
Kokku kulud	-69 885	-55 249	
Põhitegevuse tulem	1 280	1 661	
Finantstulud ja -kulud	-83	-480	9
Aruandeaasta tulem	1 197	1 181	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 280	1 661
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	871	-2 987
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	959	10 595
Laekunud intressid	12	12
Muud rahavood põhitegevusest		1
Kokku rahavood põhitegevusest	3 122	9 282
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	1 598
Saadud laenude tagasimaksud	-7 500	-1 598
Makstud intressid	-95	-492
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95	-492
Kokku rahavood	3 027	8 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 115	4 325
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 027	8 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 142	13 115

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	6 363	6 363
Aruandeaasta tulem	1 181	1 181
31.12.2010	7 544	7 544
Aruandeaasta tulem	1 197	1 197
31.12.2011	8 741	8 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Läänemaa Rannakalanduse Seltsi raamatupidamisarvestus on peetud vastavalt rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest:

- majandusüksuse printsip - vara, kohustusi ja majandustehinguid arvestatakse lahus tema omanike, kreditoride, töötajate, klientide ja teiste isikute varast, kohustustest ja majandustehingutest;
- jätkuvuse printsip - raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud jätkuvuse printsipist;
- olulisuse printsip;
- järjepidevuse ja võrreldavuse printsip - raamatupidamise aruande koostamisel kasutatakse jätkuvalt varem kasutatud arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandluskeeme;
- tulude ja kulude vastavuse printsip - tulude ja kulude tekkepõhiline arvestus;
- objektiivsuse printsip - aruandes esitatud informatsioon on neutraalne ja usaldusväärne;
- konservatiivsuse printsip - ei ole vara ja tulude alahindamist ega kohustuste ja kulude sihilikku ülehindamist ning aruande kasutaja eest varjatud reservide tekitamist;
- avalikkuse printsip - aruandes esitatakse kogu informatsioon, mis võimaldab saada finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest õige ja õiglase ülevaate;
- sisu üliluslikkuse printsip - majandustehingute kajastamisel raamatupidamises ja raamatupidamise aruandes lähtutakse nende sisust.

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõte ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele ning vastab Eesti heale raamatupidamistavadele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	326	256	
Ostjatelt laekumata arved	326	256	
Muud nõuded		268	
Viitlaekumised		268	
Ettemaksed	1 213		
Viitlaekumised projekti osas	2 614	4 500	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 153	5 024	

31.12.2011 seisuga tõsteti ettemakstud tulevaste perioodide kulude reale 1213 euri PRIA projektiga seotud üldkulusid, mis deklareeritakse 2012 aasta veebruaris.

Esitatud kuludeklaratsioonide eest oli nõue PRIA-le 31.12.11 seisuga 2614 eur.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	195	
Sotsiaalmaks	370	
Kohustuslik kogumispension	21	0
Töötuskindlustusmaksed	44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	630	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	296	7	
Maksuvõlad	630		3
Muud võlad			
Saadud ettemaksed	40		
PRIA ettemakse sildfinantseerimiseks		10 588	
Kokku võlad ja ettemaksed	966	10 595	

Pikaajalise võla real on bilansis 10588 euri PRIAlt saadud ettemakse projektiga seotud tegevuste elluviimiseks. Ettemakse tagastamise tähtaeg on 31. detsember 2013 aasta. 2010 aasta majandusaasta aruandes oli kohustus lühiajaliste kohustuste hulgas, aruandeaasta aruandes tõsteti see pikaajaliseks, sest ettemakse tagastamise tähtaeg ei ole 2012 aasta jooksul.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EKF meede 4.1.	1 787	57 503	-54 790	4 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 787	57 503	-54 790	4 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 787	57 503	-54 790	4 500
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EKF meede 4.1	4 500	56 349	-58 235	2 614
Farnet		249	-249	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 500	56 598	-58 484	2 614
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 500	56 598	-58 484	2 614

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 954	1 841
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 954	1 841

Lisa 7 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	11 248	
Lähetuskulud	976	
Koolituskulud	38 330	
Kalanduspiirkonna säästev areng		33 254
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	50 554	33 254

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 989	16 031
Sotsiaalmaksud	4 798	5 505
Kokku tööjõukulud	18 787	21 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

EKF meede 4.1. tegevjuhtkonna töötasu

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	12	12
Intressitulu hoiustelt	12	12
Intressikulud	-95	-492
Intressikulu laenudelt	-95	-492
Kokku finantstulud ja -kulud	-83	-480

2011 aasta augustis võeti Maaelu Edendamise Sihtasutuselt lühiajalist laenu PRIA projekti õppereisi finantseerimiseks 7500 eur. Laen tagastati ennetähtaegselt 2011 aasta novembris. Intressi laenu kasutamise eest tasuti MESile 95 eur.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	50	53
Juriidilisest isikust liikmete arv	29	21
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 503	16 031

MTÜ Läänemaa Rannakalanduse Seltsi juhatus on 9-liikmeline. Tasu makstakse ainult juhatuse esimehele. Muid soodustusi ega garantiisid juhatuse liikmetel ega esimehel pole ei tähtaja möödumisel ega tagasiastumisel.

Seltsi igapäevatööd juhib tegevjuht, kellega on sõlmitud tööleping.