

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Matsalu Loodusfilmide Festival

registrikood: 80195986

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 25

maja ja korteri number:

linn: Lihula linn

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90303

telefon: +372 4775141

e-posti address: info@matsalufilm.ee, matsalufilm@matsalufilm.ee

veebilehe address: www.matsalufilm.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Matsalu Loodusfilmide Festival on loodud 2003. a. detsembris ja tema põhitegevuseks on Matsalu Loodusfilmide Festivali korraldamine. 2016. aastal korraldati festival 14. korda. Festival on aasta-aastalt kasvanud nii osavõtivate maade, filmide arvu kui vaatajate hulga poolest.

Festivali eelarve on viimastel aastatel jäänud suhteliselt stabiilseks, festivali suurimaks rahastajaks on SA Keskonnainvesteeringute Keskus, teisteks olulisteks rahastajateks Eesti Filmi Instituut, Kultuurkapital, kohalikud ja riiklikud asutused ning ettevõtted.

Alaliselt tasustatavaid töötajaid oli 2016.aastal ei olnud, kõik festivali korraldavad inimesed töötasid tähtajaliste lepingute alusel. Festivali eel ja ajal oli töövõtulepingu alusel hõivatud kunstiline juht, administraator, logistikajuht, fotoprogrammi juht ja pressiesindaja. Töötasu on makstud ka tõlketööde ja konsultatsioonide eest, samuti osalemise eest žürii töös. 2016. aastal lisandus MTÜ juhatusse uue liikmena Silvia Lotman. MTÜ liikmeid on aasta lõpu seisuga 5. **2016. aastal oli kogu festivali jooksul erinevate seansside, ürituste ja näituste külastusi kokku 8393. Külastuste arv suurenes põhiliselt tänud Haapsalu ja Tallinna linastuste külastuste suurenemisele, aga samuti tänu fotoürituste (Hannu Hautala elutöönäitus ja esitlused) ning festivaliga paralleelselt toimunud lindude ja imetajate seminaride külastajatele. Uuendusena suunati festivali esimesel päeval rohkem tähelepanu koolide külastusele ning ka see suurendas külastuste arvu Lihulas.**

2017. aastal on plaanis tähistada festivali 15. sünnipäeva ja Matsalu Rahvuspargi 60. juubelit, arendada festivali koostööd kohaliku kogukonnaga ning laiendada filmide loodushariduslikku rakendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 291	5 775
Nõuded ja ettemaksud	1 158	6 419
Kokku käibevarad	2 449	12 194
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	52	156
Kokku põhivarad	52	156
Kokku varad	2 501	12 350
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	2 223	6 672
Kokku lühiajalised kohustised	2 223	6 672
Kokku kohustised	2 223	6 672
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 678	14 356
Aruandeaasta tulem	-5 400	-8 678
Kokku netovara	278	5 678
Kokku kohustised ja netovara	2 501	12 350

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	59 152	68 867	7
Tulu ettevõtlusest	7 492	5 542	
Kokku tulud	66 644	74 409	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-34 068	-36 544	8
Tööjõukulud	-35 185	-46 038	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104	-143	
Muud kulud	-2 687	-364	
Kokku kulud	-72 044	-83 089	
Põhitegevuse tulem	-5 400	-8 680	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Aruandeaasta tulem	-5 400	-8 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-5 400	-8 680
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104	143
Kokku korrigeerimised	104	143
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 197	1 537
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 385	1 829
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 484	-5 169
Kokku rahavood	-4 484	-5 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 775	10 944
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 484	-5 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 291	5 775

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	14 356	14 356
Aruandeaasta tulem	-8 678	-8 678
31.12.2015	5 678	5 678
Aruandeaasta tulem	-5 400	-5 400
31.12.2016	278	278

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Rahalised vahendid bilansis näitavad mittetulundusühingu pangakonto ja kassa jääki aasta lõpus.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse mittetulundusühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 511

Annetused ja toetused

Saadud annetused ja toetused jagunevad sihtotstarbelisteks ja mittesihtotstarbelisteks.

Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5;

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Mittesihtotstarbeline

Mittesihtotstarbeline on annetus või toetus, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- mittetulundusühingu liikmeid ja ühingu juhatuse liikmeid;
- ühingut kontrollivaid või tema üle olulist mõju omavaid isikuid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	723	723
Muud nõuded	435	435
Viitlaekumised	435	435
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 158	1 158
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	6 419	6 419
Viitlaekumised	6 419	6 419
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 419	6 419

Viitlaekumistena on bilansis kajastatud sihtfinantseeringute korras laekumata toetuste summad aruandeaasta lõpu seisuga vastava aruandeaasta projektide katteks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		246	
Erisoodustuse tulumaks			14
Sotsiaalmaks		421	
Kohustuslik kogumispension		26	
Töötuskindlustusmaksed		30	
Ettemaksukonto jääk	723		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	723	723	14

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 534	6 534	6 534
Akumuleeritud kulum	-6 235	-6 235	-6 235
Jääkmaksumus	299	299	299
Amortisatsioonikulu	-143	-143	-143
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 534	6 534	6 534
Akumuleeritud kulum	-6 378	-6 378	-6 378
Jääkmaksumus	156	156	156
Amortisatsioonikulu	-104	-104	-104
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 534	6 534	6 534
Akumuleeritud kulum	-6 482	-6 482	-6 482
Jääkmaksumus	52	52	52

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Maksuvõlad	723	723
Muud võlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 223	2 223
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 150	2 150
Võlad töövõtjatele	1 760	1 760
Maksuvõlad	14	14
Maksude viitvõlad	1 184	1 184
Muud võlad	1 564	1 564
Kokku võlad ja ettemaksed	6 672	6 672

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	0	1 760
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 760

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 152	68 467
Mittesihotsatavalised annetused ja toetused	0	400
Kokku annetused ja toetused	59 152	68 867
sh eraldi riigieelarvest	4 960	0

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	3 970	2 341
Mitmesugused bürookulud	2 883	2 674
Muud projektide otsesed kulud	27 215	31 529
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	34 068	36 544

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed tööjõukulud kajastuvad tulemiaruanDES real "Tööjõukulud".

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 297	34 408
Sotsiaalmaksud	8 888	11 630
Kokku tööjõukulud	35 185	46 038
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Tööjõukuludena on kajastatud töövõtuleingute aluse makstud tasud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 768	13 200
Isikliku sõiduauto hüvitis	0	384