

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Viliistlaskogu

registrikood: 80066607

tänavatänu nimi, Kastani tn 65-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

e-posti aadress: vil.esinaine@amicitia.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	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	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2019. aastal.

Korp! Amicitia vilistlaskogu eesmärgiks on süvendada sõprust ja seltskondlikku läbikäimist vilistlaskonnas, tugevdada sidet korp! Amicitia tegevkonvendi ja vilistlaskogu vahel, tugevdada akadeemilist ühtekuuluvustunnet, toetada oma liikmeid moraalselt ja aineliselt, arendada oma liikmeid vaimselt, kultuuriliselt ja kehaliselt, kasvatada neis distsipliinitunnet ja suhtlemisoskust, arendada naiselikkust, töökust ja vaimuvabadust, õpetada oma liikmeid rahvuslikult mõtlema ja tegutsema.

Korp! Amicitia vilistlaskogu eesmäärke viib ellu juhatus, mis koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Korp! Amicitia vilistlaskogu on oma eesmärkide saavutamiseks korras hoidnud korp! Amicitia tegevkonvendile vajalikke ruume Tartus ning üürinud ruume Tallinnas, korraldanud koosviibimisi, ettekandeõhtuid ja muid üritusi. Korp! Amicitia vilistlaskogu koosolekud on toimunud regulaarsusega vähemalt 5 korda aastas, mille täpsem tegevus ja otsused on fikseeritud koosolekute protokollidega.

Aruandeperioodi lõpuks on korp! Amicitia vilistlaskogus 279 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Jonna Pechter

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 004	6 803	
Nõuded ja ettemaksed	12 836	12 788	2
Kokku käibevarad	27 840	19 591	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	166 184	165 731	3
Kokku põhivarad	166 184	165 731	
Kokku varad	194 024	185 322	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 102	8 521	4
Võlad ja ettemaksed	13 645	6 023	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 747	14 544	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 121	55 734	4
Kokku pikaajalised kohustised	71 121	55 734	
Kokku kohustised	97 868	70 278	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	108 078	114 041	
Aruandeaasta tulem	-18 888	-5 963	
Kokku netovara	96 156	115 044	
Kokku kohustised ja netovara	194 024	185 322	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	49 393	52 218	6
Annetused ja toetused	954	5 200	7
Tulu ettevõtlusest	1 643	1 328	
Muud tulud	1 009	343	
Kokku tulud	52 999	59 089	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-33 590	-33 208	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 915	-18 070	9
Tööjõukulud	-94	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 986	-11 735	3
Kokku kulud	-69 585	-63 013	
Põhitegevuse tulem	-16 586	-3 924	
Intressikulud	-2 302	-2 039	
Aruandeaasta tulem	-18 888	-5 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-16 586	-3 924	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 986	11 735	3
Kokku korrigeerimised	11 986	11 735	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48	-298	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 123	-2 705	5
Kokku rahavood põhitegevusest	2 475	4 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-12 439	-1 269	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 439	-1 269	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 300	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-8 332	-8 286	
Makstud intressid	-1 803	-2 039	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 165	-10 325	
Kokku rahavood	8 201	-6 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 803	13 589	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 201	-6 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 004	6 803	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	6 966	114 041	121 007
Aruandeaasta tulem		-5 963	-5 963
31.12.2018	6 966	108 078	115 044
Aruandeaasta tulem		-18 888	-18 888
31.12.2019	6 966	89 190	96 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulemiaruanandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele tingimustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse mittetulundusühingu poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	7-33,33
Muu materiaalne põhivara	3-5
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või mittetulundusühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel;

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest, s.t kajastatakse tuluna siis kui annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja annetuse või toetusega kaasnevad tingimused on täidetud ning varade soetamiseks saadud sihtotstarbeliste annetuste ja toetuste kajastamisel kasutatakse brutomeetodit;

Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu põhikapitali, ei kajastata tulemiaruanDES tuluna, vaid kajastatakse bilansis ja netovara muutuste aruanDES netovara muutusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	528	528	11
Ettemaksed	503	503	
Tulevaste perioodide kulud	503	503	
Nõuded liikmete vastu	11 805	11 805	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 836	12 836	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	259	259	11
Ettemaksed	519	519	
Tulevaste perioodide kulud	519	519	
Nõuded liikmete vastu	12 010	12 010	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 788	12 788	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	215 120		32 177		247 297
Akumuleeritud kulum	-44 353		-26 747		-71 100
Jääkmaksumus	170 767		5 430		176 197
Ostud ja parendused	0	1 269	0		1 269
Amortisatsioonikulu	-9 660	-63	-2 012		-11 735
31.12.2018					
Soetusmaksumus	215 120	1 269	32 177		248 566
Akumuleeritud kulum	-54 013	-63	-28 759		-82 835
Jääkmaksumus	161 107	1 206	3 418		165 731
Ostud ja parendused	0	0	9 980	2 459	12 439
Amortisatsioonikulu	-9 520	-127	-2 339		-11 986
31.12.2019					
Soetusmaksumus	215 120	1 269	42 157	2 459	261 005
Akumuleeritud kulum	-63 533	-190	-31 098		-94 821
Jääkmaksumus	151 587	1 079	11 059	2 459	166 184

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti Filiaal	2 292	2 292			2,177%	EUR	30.11.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 292	2 292					
Pikaajalised laenud							
SWEDBANK AS	53 631	6 464	47 167		2,99% + 6k Euribor	EUR	29.06.2022
Laenud liikmetelt	23 300	3 578	19 722		1-3%	EUR	2024
Laen liikmega seotud ettevõttelt	5 000	768	4 232		1%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	81 931	10 810	71 121				
Laenukohustised kokku	84 223	13 102	71 121				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti Filiaal	4 349	2 246	2 103		2,177%	EUR	30.11.2020
SWEDBANK AS	59 906	6 275	53 631		2,99% + 6k Euribor	EUR	29.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	64 255	8 521	55 734				
Laenukohustised kokku	64 255	8 521	55 734				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	151 587	161 107
Kokku	151 587	161 107

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 514	9 514	
Maksuvõlad	40	40	
Muud võlad	499	499	
Intressivõlad	499	499	
Liikmete ettemaksed	3 592	3 592	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 645	13 645	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 655	3 655	
Liikmete ettemaksed	2 368	2 368	11
Kokku võlad ja ettemaksed	6 023	6 023	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	38 867	37 480
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 402	12 233
Korp! Amicitia üritused	8 662	2 505
Muud	462	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	49 393	52 218

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihntinantseerimine tegevuskuludeks	954	5 200
Kokku annetused ja toetused	954	5 200

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Remonditööd	24 928	30 703
Korp! Amicitia üritused	8 662	2 505
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	33 590	33 208

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 826	4 800
Energia	1 098	1 172
Elektrienergia	317	273
Soojusenergia	781	899
Mitmesugused bürookulud	2 505	1 708
Riiklikud ja kohalikud maksud	69	38
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	365
Ürituste korralduskulud	10 790	7 245
Raamatupidamisteenused	1 820	1 820
Kindlustus	182	236
Muud	1 625	686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 915	18 070

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	70	0
Sotsiaalmaksud	24	0
Kokku tööjõukulud	94	0

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	279	277

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	11 805	27 355	12 010	2 368
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	528	8 303	259	2 514

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asutajad ja liikmed				
Füüsilisest isikust liikmed	23 300	1-3%	EUR	2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Asutajad ja liikmed	969	718

Tehingud MTÜ-ga Üliõpilaskorporatsioon Amicitia olid järgmised:

2019.a müügid 225€, ostud 14 794€, 2018.a müügid 31€, ostud 7 684€.

2018.aastal on saadud Üliõpilaskorporatsioon Amicitialt 5 200 eurot toetust korteri remondikulude katteks.

Toetus on kajastatud kui sihtfinantseerimine tegevuskuludeks. Vt ka lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2020

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LOKOTAR	Juhatuse liige	06.10.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vil.esinaine@amicitia.ee