

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	11
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 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2018. 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 277 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Kadri Pärtel

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 803	13 589	
Nõuded ja ettemaksed	12 788	12 490	2
Kokku käibevarad	19 591	26 079	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	165 731	176 197	3
Kokku põhivarad	165 731	176 197	
Kokku varad	185 322	202 276	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 521	8 286	4
Võlad ja ettemaksed	6 023	8 728	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 544	17 014	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 734	64 255	4
Kokku pikaajalised kohustised	55 734	64 255	
Kokku kohustised	70 278	81 269	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	114 041	100 070	
Aruandeaasta tulem	-5 963	13 971	
Kokku netovara	115 044	121 007	
Kokku kohustised ja netovara	185 322	202 276	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	52 218	38 896	6
Annetused ja toetused	5 200	7 000	7
Tulu ettevõtlusest	1 328	732	
Muud tulud	343	0	
Kokku tulud	59 089	46 628	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-33 208	-2 564	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 070	-17 538	9
Tööjõukulud	0	-345	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 735	-11 051	3
Kokku kulud	-63 013	-31 498	
Põhitegevuse tulem	-3 924	15 130	
Intressitulud	0	7	
Intressikulud	-2 039	-1 166	11
Aruandeaasta tulem	-5 963	13 971	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 924	15 130	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 735	11 051	3
Kokku korrigeerimised	11 735	11 051	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-298	-1 515	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 705	3 525	5
Kokku rahavood põhitegevusest	4 808	28 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 269	-105 747	3
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 269	-105 740	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	69 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-8 286	-5 156	4
Makstud intressid	-2 039	-1 166	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 325	62 678	
Kokku rahavood	-6 786	-14 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 589	28 460	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 786	-14 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 803	13 589	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	6 966	100 070	107 036
Aruandeaasta tulem		13 971	13 971
31.12.2017	6 966	114 041	121 007
Aruandeaasta tulem		-5 963	-5 963
31.12.2018	6 966	108 078	115 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2018. 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 -kohustused (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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	259	259	12
Ettemaksed	519	519	
Tulevaste perioodide kulud	519	519	
Nõuded liikmete vastu	12 010	12 010	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 788	12 788	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	477	477	
Tulevaste perioodide kulud	477	477	
Nõuded liikmete vastu	11 893	11 893	12
Arveldused liikmetega	120	120	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 490	12 490	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	109 373		32 177	141 550
Akumuleeritud kulum	-36 270		-23 779	-60 049
Jääkmaksumus	73 103		8 398	81 501
Ostud ja parendused	105 747		0	105 747
Amortisatsioonikulu	-8 083		-2 968	-11 051
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti Filiaal	6 547	2 198	4 349		2,177%	EUR	30.11.2020
SWEDBANK AS	65 994	6 088	59 906		2,99% + 6k Euribor	EUR	29.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	72 541	8 286	64 255				
Laenukohustised kokku	72 541	8 286	64 255				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	161 107	170 767
Kokku	161 107	170 767

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 655	3 655	
Liikmete ettemaksed	2 368	2 368	12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 023	6 023	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 451	6 451	
Liikmete ettemaksed	2 277	2 277	12
Kokku võlad ja ettemaksed	8 728	8 728	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	37 480	36 332
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	12 233	0
Korp! Amicitia üritused	2 505	2 564
Kokku liikmetelt saadud tasud	52 218	38 896

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihotfinantseerimine tegevuskuludeks	5 200	0	
Sihotfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	7 000	
Kokku annetused ja toetused	5 200	7 000	12

Lisa 8 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	30 703	0
Korp! Amicitia üritused	2 505	2 564
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	33 208	2 564

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 800	4 800
Energia	1 172	1 155
Elektrienergia	273	360
Soojusenergia	899	795
Mitmesugused bürookulud	1 708	2 514
Riiklikud ja kohalikud maksud	38	33
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	365	136
Ürituste korralduskulud	7 245	5 661
Raamatupidamisteenused	1 820	1 820
Kindlustus	236	192
Muud	686	1 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 070	17 538

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	258
Sotsiaalmaksud	0	85
Muud	0	2
Kokku tööjõukulud	0	345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	2 039	1 166
Kokku intressikulud	2 039	1 166

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	277	267

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	12 010	2 368	12 013	2 277
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45	0	15	28
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	259	2 514	0	5 375

2018	Müügid
Asutajad ja liikmed	718
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64
2017	Müügid
Asutajad ja liikmed	429
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	7 684	31	10 868	221

2017.aastal on saadud Üliõpilaskorporatsioon Amicitialt 7 000 eurot toetust korteri soetamiseks Tartus asuva tegevuskoha laiendamiseks. Toetus on kajastatud kui sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks.

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: 25.05.2019

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI PÄRTEL	Juhatuse liige	27.05.2019

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