

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Viliistlaskogu

registrikood: 80066607

tänavaja/talu 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2017. 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 eesmärke 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.

Olulisematest sündmusest tuleb 2017. aastal ära märkida korteri soetamise Tartus asuva tegevuskoha laiendamiseks.

Aruandeperioodi lõpuks on korp! Amicitia vilistlaskogus 267 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Merike Jõesaar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 589	28 460	2
Nõuded ja ettemaksed	12 490	10 975	3
Kokku käibevarad	26 079	39 435	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	176 197	81 501	5
Kokku põhivarad	176 197	81 501	
Kokku varad	202 276	120 936	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 286	2 150	6
Võlad ja ettemaksed	8 728	5 203	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 014	7 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 255	6 547	6
Kokku pikaajalised kohustised	64 255	6 547	
Kokku kohustised	81 269	13 900	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	100 070	90 900	
Aruandeaasta tulem	13 971	9 170	
Kokku netovara	121 007	107 036	
Kokku kohustised ja netovara	202 276	120 936	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	38 896	35 851	8
Annetused ja toetused	7 000	0	9
Tulu ettevõtlusest	732	909	
Kokku tulud	46 628	36 760	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 564	-1 750	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 538	-16 944	11
Tööjõukulud	-345	-418	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 051	-8 298	5
Kokku kulud	-31 498	-27 410	
Põhitegevuse tulem	15 130	9 350	
Intressitulud	7	38	
Intressikulud	-1 166	-218	13
Aruandeaasta tulem	13 971	9 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	15 130	9 350	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 051	8 298	5
Kokku korrigeerimised	11 051	8 298	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 515	-832	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 525	3 058	7
Kokku rahavood põhitegevusest	28 191	19 874	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-105 747	-22 181	5
Laekunud intressid	7	38	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 740	-22 143	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	69 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 156	-2 102	
Makstud intressid	-1 166	-218	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 678	-2 320	
Kokku rahavood	-14 871	-4 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 460	33 049	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 871	-4 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 589	28 460	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	6 966	90 900	97 866
Aruandeaasta tulem		9 170	9 170
31.12.2016	6 966	100 070	107 036
Aruandeaasta tulem		13 971	13 971
31.12.2017	6 966	114 041	121 007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 üllikviidsetesse 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 tulemiaruanes. 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

Nõuete ostmise 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	30
Muu materiaalne põhivara	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	13 589	20 679
Tähtajalised hoiused	0	7 781
Kokku raha	13 589	28 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	477	477	
Tulevaste perioodide kulud	477	477	
Nõuded liikmete vastu	11 893	11 893	14
Arveldused liikmetega	120	120	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 490	12 490	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32	32	
Ostjatelt laekumata arved	32	32	
Nõuded seotud osapoolte vastu	110	110	14
Ettemaksed	417	417	
Tulevaste perioodide kulud	417	417	
Nõuded liikmete vastu	8 926	8 926	14
Arveldused liikmetega	1 490	1 490	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 975	10 975	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	93 076	26 293	119 369
Akumuleeritud kulum	-30 341	-21 410	-51 751
Jääkmaksumus	62 735	4 883	67 618
Ostud ja parendused	16 297	5 884	22 181
Amortisatsioonikulu	-5 929	-2 369	-8 298
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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%	EUR	29.06.2022
Pikaajalised laenud kokku	72 541	8 286	64 255				
Laenukohustised kokku	72 541	8 286	64 255				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti Filiaal	8 697	2 150	6 547		2,177%	EUR	30.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	8 697	2 150	6 547				
Laenukohustised kokku	8 697	2 150	6 547				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	170 767	73 103
Kokku	170 767	73 103

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 451	6 451	
Liikmete ettemaksed	2 277	2 277	14
Kokku võlad ja ettemaksed	8 728	8 728	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 456	3 456	
Võlad töövõtjatele	24	24	
Maksuvõlad	17	17	
Liikmete ettemaksed	1 659	1 659	14
Arveldused liikmetega	47	47	14
Kokku võlad ja ettemaksed	5 203	5 203	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	36 332	34 101
Sihotstarbelised tasud		
Korp! Amicitia üritused	2 564	1 750
Kokku liikmetelt saadud tasud	38 896	35 851

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	Lisa nr
Sihofinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 000	14
Kokku annetused ja toetused	7 000	

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Korp! Amicitia üritused	2 564	1 750
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 564	1 750

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 800	4 800
Energia	1 155	1 402
Elektrienergia	360	397
Soojusenergia	795	1 005
Mitmesugused bürookulud	2 514	2 409
Riiklikud ja kohalikud maksud	33	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	136	1 038
Ürituste korralduskulud	5 661	4 319
Raamatupidamisteenused	1 820	1 820
Kindlustus	192	170
Muud	1 227	967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 538	16 944

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	258	312
Sotsiaalmaksud	87	106
Kokku tööjõukulud	345	418

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 166	218
Kokku intressikulud	1 166	218

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	267	254

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	12 013	2 277	10 416	1 706
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	28	123	30
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	0	5 375	110	3 135

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
2016	Müügid
Asutajad ja liikmed	523
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	10 868	221	5 474	354

Aruandeaastal on saadud Üliõpilaskorporatsioon Amicitiaalt 7000 eurot toetust korteri soetamiseks Tartus asuva tegevuskoha laiendamiseks. Toetus on kajastatud kui sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks, vt lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2018

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE JÕESAAR	Juhatuse liige	02.05.2018
KADRI PÄRTEL	Juhatuse liige	02.05.2018
MAIRI ROOSI	Juhatuse liige	02.05.2018
LIIS KÄGU	Juhatuse liige	02.05.2018

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