

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Viliistlaskogu

registrikood: 80066607

tänavatänu nimi, Kastani 65-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2016. aastal.

Korp! Amicitia vilistlaskogu juhatus koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. 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 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 254 liiget.
Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärast tegevust.

Maire Gustavson
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 460	33 049	2
Nõuded ja ettemaksed	10 975	10 142	3
Kokku käibevarad	39 435	43 191	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	81 501	67 618	5
Kokku põhivarad	81 501	67 618	
Kokku varad	120 936	110 809	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 150	2 102	6
Võlad ja ettemaksed	5 203	2 145	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 353	4 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 547	8 696	6
Kokku pikaajalised kohustised	6 547	8 696	
Kokku kohustised	13 900	12 943	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	90 900	81 786	
Aruandeaasta tulem	9 170	9 114	
Kokku netovara	107 036	97 866	
Kokku kohustised ja netovara	120 936	110 809	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	35 851	35 212	8
Tulu ettevõtlusest	909	0	
Kokku tulud	36 760	35 212	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 750	-2 720	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 944	-15 833	10
Tööjõukulud	-418	-555	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 298	-6 561	5
Kokku kulud	-27 410	-25 669	
Põhitegevuse tulem	9 350	9 543	
Intressitulud	38	69	13
Intressikulud	-218	-498	12
Aruandeaasta tulem	9 170	9 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 350	9 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 298	6 561	5
Kokku korrigeerimised	8 298	6 561	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-832	-280	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 058	-4 437	7
Kokku rahavood põhitegevusest	19 874	11 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 181	0	5
Laekunud intressid	38	69	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 143	69	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 102	-1 939	6
Makstud intressid	-218	-498	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 320	-2 437	
Kokku rahavood	-4 589	9 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 049	24 030	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 589	9 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 460	33 049	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	6 966	81 786	88 752
Aruandeaasta tulem		9 114	9 114
31.12.2015	6 966	90 900	97 866
Aruandeaasta tulem		9 170	9 170
31.12.2016	6 966	100 070	107 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 ülikviidsetesse 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 tulemiaruanDES. 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	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

Sihtotstarbelisi toetusi ja sihtotstarbelisi tasusid kajastatakse tuluna perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused ja tasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	4
Arvelduskontod	20 679	25 301
Tähtajalised hoiused	7 781	7 744
Kokku raha	28 460	33 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	1 221	1 221	
Tulevaste perioodide kulud	807	807	
Muud makstud ettemaksed	414	414	
Nõuded liikmete vastu	8 921	8 921	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 142	10 142	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	16	8
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	9

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	93 076	26 293	119 369
Akumuleeritud kulum	-26 352	-18 837	-45 189
Jääkmaksumus	66 724	7 456	74 180
Amortisatsioonikulu	-3 989	-2 573	-6 562
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank AS Eesti Filiaal	10 798	2 102	8 696		2,177%	EUR	30.11.2020
Pikaajalised laenud kokku	10 798	2 102	8 696				
Laenukohustised kokku	10 798	2 102	8 696				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	73 103	62 735
Kokku	73 103	62 735

Danske Panga (registrikood 10040839, Tallinna linn) kasuks on seatud hüpoteek summas 55 475,31€ (868 000,00 krooni).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 456	3 456	
Võlad töövõtjatele	24	24	
Maksuvõlad	17	17	4
Liikmete ettemaksed	1 659	1 659	14
Arveldused liikmetega	47	47	14
Kokku võlad ja ettemaksed	5 203	5 203	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 079	1 079	
Maksuvõlad	9	9	4
Liikmete ettemaksed	1 004	1 004	14
Arveldused liikmetega	53	53	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 145	2 145	

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	34 101	32 492
Sihotstarbelised tasud		
Korp! Amicitia üritused	1 750	2 720
Kokku liikmetelt saadud tasud	35 851	35 212

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Korp! Amicitia üritused	1 750	2 720
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 750	2 720

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 800	3 676
Energia	1 402	3 728
Elektrienergia	397	404
Soojusenergia	1 005	3 324
Mitmesugused bürookulud	2 409	2 432
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	19
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 038	431
Ürituste korralduskulud	4 319	2 805
Raamatupidamisteenused	1 820	1 820
Kindlustus	170	148
Muud	967	774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 944	15 833

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	312	415
Sotsiaalmaksud	106	140
Kokku tööjõukulud	418	555

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	218	498
Kokku intressikulud	218	498

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	38	69
Kokku intressitulud	38	69

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	254	242

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	10 416	1 706	8 921	1 057
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123	30	125	7
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	110	3 135	0	0

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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Üliõpilaskorporatsioon Amicitia	5 474	354	5 619	69

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2017

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI PÄRTEL	Juhatuse liige	20.06.2017
MERLIN LAUR	Juhatuse liige	21.06.2017
EVA LÕHMUS	Juhatuse liige	21.06.2017
MAIRE GUSTAVSON	Juhatuse liige	28.06.2017

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