

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2015. 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 üks kord kuus, mille täpsem tegevus ja otsused on fikseeritud koosolekute protokollidega.

Aruandeperioodi lõpuks on korp! Amicitia vilistlaskogus 242 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Pille Säälük

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 049	24 030	2
Nõuded ja ettemaksed	10 142	9 861	3
Kokku käibevara	43 191	33 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 618	74 180	4
Kokku põhivara	67 618	74 180	
Kokku varad	110 809	108 071	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 105	2 447	7
Võlad ja ettemaksed	2 145	6 583	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 250	9 030	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 693	10 289	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 693	10 289	
Kokku kohustused	12 943	19 319	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	81 786	74 397	
Aruandeaasta tulem	9 114	7 389	
Kokku netovara	97 866	88 752	
Kokku kohustused ja netovara	110 809	108 071	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	35 212	41 479	8
Annetused ja toetused	0	1 000	
Kokku tulud	35 212	42 479	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 553	-26 770	9
Tööjõukulud	-555	-386	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 561	-6 429	4
Kokku kulud	-25 669	-34 585	
Põhitegevuse tulem	9 543	7 894	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69	95	11
Intressikulud	-498	-600	12
Aruandeaasta tulem	9 114	7 389	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 543	7 894	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 561	6 429	4
Kokku korrigeerimised	6 561	6 429	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-280	-3 370	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 437	-6 026	
Kokku rahavood põhitegevusest	11 387	4 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 978	
Laekunud intressid	69	95	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69	-7 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 939	-1 847	
Makstud intressid	-498	-600	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 437	-2 447	
Kokku rahavood	9 019	-5 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 030	29 433	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 019	-5 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 049	24 030	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	6 966	74 397	81 363
Aruandeaasta tulem		7 389	7 389
31.12.2014	6 966	81 786	88 752
Aruandeaasta tulem		9 114	9 114
31.12.2015	6 966	90 900	97 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2015. 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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 kasumiaruandes. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinaid ja seadmed	5
Muu inventar	5

Finantskohustused

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 maksamisele 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskontod	25 301	16 348
Tähtajalised hoiused	7 744	7 678
Kokku raha	33 049	24 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 921	8 921
Ostjatelt laekumata arved	8 921	8 921
Ettemaksed	1 221	1 221
Tulevaste perioodide kulud	807	807
Muud makstud ettemaksed	414	414
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 142	10 142
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 282	9 282
Ettemaksed	579	579
Tulevaste perioodide kulud	579	579
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 861	9 861

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	86 003	25 388	111 391
Akumuleeritud kulum	-22 403	-16 358	-38 761
Jääkmaksumus	63 600	9 030	72 630
Ostud ja parendused	7 073	905	7 978
Amortisatsioonikulu	-3 949	-2 479	-6 428
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 079	1 079
Maksuvõlad	9	9
Liikmete ettemaksed	1 004	1 004
Arveldused liikmetega	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	2 145	2 145
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 319	5 319
Maksuvõlad	9	9
Liikmete ettemaksed	1 077	1 077
Arveldused liikmetega	178	178
Kokku võlad ja ettemaksed	6 583	6 583

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	8	8
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	9

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	2 105	2 105		
Lühiajalised laenud kokku	2 105	2 105		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	8 693		8 693	
Pikaajalised laenud kokku	8 693		8 693	
Laenukohustused kokku	10 798	2 105	8 693	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	2 447	2 447		
Lühiajalised laenud kokku	2 447	2 447		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	10 289		8 231	2 058
Pikaajalised laenud kokku	10 289		8 231	2 058
Laenukohustused kokku	12 736	2 447	8 231	2 058

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	62 735	66 724
Kokku	62 735	66 724

Laenukohustuse tagastamise tähtpäev on 30.11.2020, intressimäär 2,177% ning alusvaluuta EUR.

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

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	32 492	31 025
Sihtotstarbelised tasud		
Korp! Amicitia vilistlaskogu üritused	2 720	10 454
Kokku liikmetelt saadud tasud	35 212	41 479

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 676	3 811
Energia	3 728	2 295
Elektrienergia	404	325
Soojusenergia	3 324	1 970
Mitmesugused bürookulud	2 432	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	19
Ürituste korralduskulud	5 525	17 955
Raamatupidamisteenused	1 820	1 820
Lootusetud võlad	431	419
Kindlustus	148	61
Muud	774	390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 553	26 770

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	415	288
Sotsiaalmaksud	140	98
Kokku tööjõukulud	555	386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	69	95
Intressitulu hoiustelt	0	95
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69	95

Lisa 12 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-498	-600
Kokku intressikulud	-498	-600

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	242	228

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	8 922	1 004	9 182	902
Sidusettevõtjad			0	5 046
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125	7	100	175

2015	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 619	69
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		603
2014	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	17 817	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 475

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2016

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA LEPPIK	Juhatuse liige	23.05.2016

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