

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Viliistlaskogu

registrikood: 80066607

tänavatalu nimi, Kastani 65-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 56630525

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (edaspidi korp! Amicitia vilistlaskogu) on jätkanud põhikirjaliste eesmärkide elluviimist ka 2013. 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 224 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Triin Kivirähk
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 433	33 413	2
Nõuded ja ettemaksed	6 492	7 188	3
Kokku käibevara	35 925	40 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 630	51 027	5
Kokku põhivara	72 630	51 027	
Kokku varad	108 555	91 628	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 847	1 769	6
Võlad ja ettemaksed	12 609	1 383	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	14 456	3 152	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 736	14 583	6
Kokku pikaajalised kohustused	12 736	14 583	
Kokku kohustused	27 192	17 735	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	66 927	63 245	
Aruandeaasta tulem	7 470	3 682	
Kokku netovara	81 363	73 893	
Kokku kohustused ja netovara	108 555	91 628	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	28 330	25 483	8
Annetused ja toetused	35	171	9
Kokku tulud	28 365	25 654	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-15 383	-17 864	10
Tööjõukulud	-386	-323	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 643	-3 255	5
Muud kulud	0	-19	
Kokku kulud	-20 412	-21 461	
Põhitegevuse tulem	7 953	4 193	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	197	246	12
Intressikulud	-680	-757	13
Aruandeaasta tulem	7 470	3 682	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 953	4 193	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 643	3 255	5
Kokku korrigeerimised	4 643	3 255	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	695	-2 011	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 226	-187	7
Kokku rahavood põhitegevusest	24 517	5 250	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 246	-7 006	5
Laekunud intressid	197	246	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 049	-6 760	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 768	-1 690	6
Makstud intressid	-680	-757	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 448	-2 447	
Kokku rahavood	-3 980	-3 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 413	37 370	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 980	-3 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 433	33 413	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	6 966	63 245	70 211
Aruandeaasta tulem		3 682	3 682
31.12.2012	6 966	66 927	73 893
Aruandeaasta tulem		7 470	7 470
31.12.2013	6 966	74 397	81 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2013. 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 üllilikviidsetesse 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskontod	2 645	8 849
Tähtajalised hoiused	26 784	24 560
Kokku raha	29 433	33 413

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 204	6 204
Ettemaksed	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 492	6 492
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 705	6 705
Ostjatelt laekumata arved	6 705	6 705
Muud nõuded	88	88
Intressinõuded	88	88
Ettemaksed	395	395
Tulevaste perioodide kulud	395	395
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 188	7 188

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	8	8
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	9

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	63 326	14 813	78 139
Akumuleeritud kulum	-18 014	-12 849	-30 863
Jääkmaksumus	45 312	1 964	47 276
Ostud ja parendused		7 006	7 006
Amortisatsioonikulu	-2 006	-1 249	-3 255
31.12.2012			
Soetusmaksumus	63 326	21 819	85 145
Akumuleeritud kulum	-20 020	-14 098	-34 118
Jääkmaksumus	43 306	7 721	51 027
Ostud ja parendused	22 677	3 569	26 246
Amortisatsioonikulu	-2 383	-2 260	-4 643
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

2013. aastal alustati Kastani 65 hoone välisfassaadi remonidga, mis võeti arvele põhivarana kogusummas 22 677€.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	1 847	1 847		
Lühiajalised laenud kokku	1 847	1 847		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti Filiaal	12 736	0	7 973	4 763
Pikaajalised laenud kokku	12 736		7 973	4 763
Laenukohustused kokku	14 583	1 847	7 973	4 763

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti fil.	1 769	1 769		
Lühiajalised laenud kokku	1 769	1 769		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti fil.	14 583	0	7 973	6 610
Pikaajalised laenud kokku	14 583	0	7 973	6 610
Laenukohustused kokku	16 352	1 769	7 973	6 610

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	63 600	43 306
Kokku	63 600	43 306

Laenukohustuse tagastamise tähtpäev on 30.11.2020, intressimäär 4,31% ning alusvaluuta EUR.

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 277	11 277			
Maksuvõlad	9	9			4
Liikmete ettemaksed	1 023	1 023			
Arveldused liikmetega	300	300			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 609	12 609			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	83	83			
Maksuvõlad	9	9			
Liikmete ettemaksed	1 291	1 291			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 383	1 383			

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2013	2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	25 912	21 040
Sihotstarbelised tasud		
Korp! Amicitia vilistlaskogu üritused	2 418	4 443
Kokku liikmetelt saadud tasud	28 330	25 483

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihntinantseerimine tegevuskuludeks	35	171
Kokku annetused ja toetused	35	171

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 451	2 826
Energia	3 010	1 519
Elektrienergia	291	226
Soojusenergia	2 719	1 293
Mitmesugused bürookulud	346	210
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	19
Ürituste korralduskulud	6 298	9 858
Raamatupidamisteenused	1 632	1 471
Lootusetud võlad	158	288
Kindlustus	109	206
Muud	360	1 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 383	17 864

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	288	240
Sotsiaalmaksud	98	83
Kokku tööjõukulud	386	323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	197	246
Intressitulu hoiustelt	197	246
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	197	246

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-680	-757
Kokku intressikulud	-680	-757

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	224	215

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	6 153	1 013	6 608	1 291
Sidusettevõtjad	33	2 178	64	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52	10	97	

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 865	254
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		584
2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	9 176	348
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		496

Korp! Amicitia vilistlaskogu juhatus koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2014

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI RAUDVERE	Juhatuse liige	23.06.2014
MAIRE GUSTAVSON	Juhatuse liige	25.06.2014
TRIIN KIVIRÄHK	Juhatuse liige	26.06.2014
MADLI ILVES	Juhatuse liige	30.06.2014

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56630525
E-posti aadress	vil.esinaine@amicitia.ee