

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Viliistlaskogu

registrikood: 80066607

tänavaja/talu nimi, Kastani 65-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud kulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Korp! Amicitia vilistlaskogu juhatuse 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 ning abistada töö leidmisel, 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 215 liiget.

Järgmisel majandusaastal jätkab korp! Amicitia vilistlaskogu tavapärase tegevust.

Jonna Pechter

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 413	37 370	2
Nõuded ja ettemaksed	7 188	5 176	3
Kokku käibevara	40 601	42 546	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 027	47 276	5
Kokku põhivara	51 027	47 276	
Kokku varad	91 628	89 822	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 769	1 690	6
Võlad ja ettemaksed	1 383	1 253	4,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	317	10
Kokku lühiajalised kohustused	3 152	3 260	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 583	16 351	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 583	16 351	
Kokku kohustused	17 735	19 611	
Netovara			
Reservid	6 966	6 966	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	63 245	56 134	
Aruandeaasta tulem	3 682	7 111	
Kokku netovara	73 893	70 211	
Kokku kohustused ja netovara	91 628	89 822	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 483	22 061	8
Annetused ja toetused	171	318	9
Kokku tulud	25 654	22 379	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-318	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 864	-12 389	11
Tööjõukulud	-323	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 255	-3 546	5
Muud kulud	-19	-21	13
Kokku kulud	-21 461	-16 274	
Põhitegevuse tulem	4 193	6 105	
Finantstulud ja -kulud	-511	1 006	14
Aruandeaasta tulem	3 682	7 111	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 193	6 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 255	3 545	5
Kokku korrigeerimised	3 255	3 545	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 011	-98	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-187	368	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 250	9 920	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 006	-2 478	5
Laekunud intressid	246	1 833	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 760	-645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 690	-1 620	6
Makstud intressid	-757	-827	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 447	-2 447	
Kokku rahavood	-3 957	6 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 370	30 542	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 957	6 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 413	37 370	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	6 966	56 134	63 100
Aruandeaasta tulem		7 111	7 111
31.12.2011	6 966	63 245	70 211
Aruandeaasta tulem		3 682	3 682
31.12.2012	6 966	66 927	73 893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu 2012.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 alljärgnevatel 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	33
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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskontod	8 849	12 956
Tähtajalised hoiused	24 560	24 410
Kokku raha	33 413	37 370

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 745	4 745		
Ostjatelt laekumata arved	4 745	4 745		
Ettemaksed	431	431		
Tulevaste perioodide kulud	425	425		
Muud makstud ettemaksed	6	6		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 176	5 176		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	8		
Töötuskindlustusmaksed	1		
Maamaks		6	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	6	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	61 831	13 831	75 662
Akumuleeritud kulum	-16 046	-11 273	-27 319
Jääkmaksumus	45 785	2 558	48 343
Ostud ja parendused	1 495	983	2 478
Amortisatsioonikulu	-1 968	-1 577	-3 545
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti fil.	1 690	1 690		
Lühiajalised laenud kokku	1 690	1 690		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS Eesti fil.	16 351	0	7 475	8 876
Pikaajalised laenud kokku	16 351	0	7 475	8 876
Laenukohustused kokku	18 041	1 690	7 475	8 876

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	226	226		
Liikmete ettemaksed	1 027	1 027		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 253	1 253		

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	21 040	19 997
Sihotstarbelised tasud		
Korp! Amicitia vilistlaskogu üritused	4 443	2 064
Kokku liikmetelt saadud tasud	25 483	22 061

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihotfinantseerimine tegevuskuludeks	171	318
Kokku annetused ja toetused	171	318
sh eraldis kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	318

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Remonditööd	0	318
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	318

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 826	3 451
Energia	1 519	2 495
Elektrienergia	226	256
Soojusenergia	1 293	2 239
Mitmesugused bürookulud	210	62
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	20
Ürituste korralduskulud	9 858	3 645
Raamatupidamisteenused	1 471	1 471
Lootusetud võlad	288	346
Kindlustus	206	0
Muud	1 467	899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 864	12 389

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	240	0
Sotsiaalmaksud	83	0
Kokku tööjõukulud	323	0

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Esinduskulud	0	21
Maamaks	19	0
Kokku muud kulud	19	21

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	245	1 833
Intressitulu hoiustelt	245	1 833
Intressikulud	-757	-827
Intressikulu laenudelt	-757	-827
Kokku finantstulud ja -kulud	-512	1 006

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	215	212

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	6 705	1 291	4 745	1 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

mittetulundusühing üliõpilaskorporatsioon AMICITIA Vilistlaskogu (registrikood: 80066607) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONNA PECHTER	Juhatuse liige	17.06.2013
KADRI RAUDVERE	Juhatuse liige	17.06.2013
LIIS LAMSON	Juhatuse liige	17.06.2013
JANELI OJATAMM	Juhatuse liige	27.06.2013

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