

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: mittetulundusühing HEREDITAS

registrikood: 80103926

tänavatänu nimi, Vene tn 12-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

telefon: +372 6411518

e-posti aadress: niitvagi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Muud tulud	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing HEREDITAS 2016. a. Tegevusaruanne

MTÜ HEREDITAS (edaspidi MTÜ) majandusaasta 2016 aruande alguses meenutame taas, et MTÜ majandustegevus põhineb, nagu MTÜ-de

tegevus üldse, tulundusühendustest erinevatel alustel ja omab nendest erinevaid eesmäärke. Nimelt ei ole MTÜ taotluseks rahalise- ja majanduskasumi saavutamine, vaid oma majandustegevusega ning sellest saadud kasumiga taotleb MTÜ erinevate kultuuriliste ja vaimsete hüvede kasvu, mis ei ole otseselt mõõdetavad materiaalsete vahenditega, kuid mis kajastuvad ühiskonna eetilise, esteetilise ja sotsiaalse teadvuse ning heaolu seisundi paranemises. Sellest lähtuvalt jätkas MTÜ aastal 2016 oma põhikirjalist tegevust.

MTÜ peamiseks ülesandeks oli 2016.a rahvausvahelise mõttekultuuri festivali TriaLogos 2016¹ korraldamine ja läbiviimine. Festivali ettevalmistamiseks korraldas MTÜ toimkonna koosolekuid Eesti erinevates piirkondades ning Soomes, Venemaal ja Norras. Festival viidi läbi kolmel sessioonil oktoobrikuust detsembrini ning sessioonide teemad käsitlesid erinevates tunnetusvaldkondades – teaduslikus, pedagoogilises, kunstilises ja religioosses – südametunnistuse probleematikat. Festivalisessioonidel esinesid kohalike kõrval väliskülalised Saksamaalt, Itaaliast, Inglismaalt, Venemaalt, Kasahstanist ja Poolast. Festivali loengud tõlgiti sünkroontõlke vahendusel, mida tehniliselt teostas firma „Art Konverentsitehnika OÜ“. Festivalisessioonid olid avalikkusele tasuta, nende läbiviimist toetasid Haridus- ja Teadusministeerium, Hasartmängumaksu Nõukogu, Tallinna Linnavalitsus, Kultuurkapital, MTÜ Linnamuusikud, SA THEATRUM, MTÜ Ladina Kvartal, MTÜ Miikaeli Ühendus, MTÜ Mihkli Gild, OÜ Domini Canes ja MTÜ Maarjaläte

--	--

Rahvusvahelise kultuuridialoogi edendamise raames haldas HEREDITAS bürooruume, kasutas erinevate firmade ja ettevõtete teenuseid, korraldas väliskülaliste transporti ja majutamist ning teostas teisi projektiga seonduvaid tegevusi. MTÜ jätkas ka varasemalt alustatud suurprojektide „Noorte Loodusõppe Keskus“ ja „Lepituse Park“ väljatöötamist ning „TriaLogos 2017“ kavandamist.

Rahalises käibes kajastuva tegevuse kõrval kaasas MTÜ ka heategevuslikku abi erinevate heakorrastus- ja korraldustööde teostamisel ning kultuurisündmuste avalikkuse ette toomisel.

TriaLogos 2017' kavandamise raames suhtles MTÜ mõtteliidritega Lääne-Euroopast, Venemaalt ja USA-st, seondas Kagu-Eesti kultuurikoldeid TriaLogos'e initsiatiiviga, laiendas vabatahtlike osalejate ringi, osales diskussioonide ja vabalavade läbiviimisel, korraldas kohtumisi loomeinimestega erinevatest kunstivaldkondadest.

HEREDITAS kogus jätkuvalt ka kultuuripärandiga seotud audio-visuaalseid arhiivimaterjale, integreeris oma vaimseid, füüsilisi ja ruumilisi ressursse Vanalinna Hariduskolleegiumi ja Püha Miikaeli Kooli õppe- ja kasvatustöösse, toetas noorte väljaõpet audio-visuaalsetes kunstides, osales Ühenduse Ladina Kvartal ja Ukraina Kultuurikeskuse arendustegevuses, nõupidamistel nii kodu- kui välismaal ning konsulteeris erinevaid kultuuriprojekte teistele mittetulunduslikele ettevõtmistele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 135	33	2
Nõuded ja ettemaksed	871	534	3
Kokku käibevarad	6 006	567	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 373	4 157	5
Kokku põhivarad	2 373	4 157	
Kokku varad	8 379	4 724	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 189	4 015	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 189	4 015	
Kokku kohustised	6 189	4 015	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	709	8 504	
Aruandeaasta tulem	1 481	-7 795	
Kokku netovara	2 190	709	
Kokku kohustised ja netovara	8 379	4 724	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	22 000	0	7
Tulu ettevõtlusest	4 492	400	8
Muud tulud	0	642	9
Kokku tulud	26 492	1 042	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 228	-6 904	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 783	-1 929	5
Muud kulud	0	-4	12
Kokku kulud	-25 011	-8 837	
Põhitegevuse tulem	1 481	-7 795	
Aruandeaasta tulem	1 481	-7 795	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 481	-7 795	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 783	1 929	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-636	5
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	1 784	1 293	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-337	5 788	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 174	-7 750	6
Kokku rahavood põhitegevusest	5 102	-8 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 747	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 747	
Kokku rahavood	5 102	-5 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33	5 750	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 102	-5 717	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 135	33	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	8 504	8 504
Aruandeaasta tulem	-7 795	-7 795
31.12.2015	709	709
Aruandeaasta tulem	1 481	1 481
31.12.2016	2 190	2 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Hereditas 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid (<http://www.eestipank.ee/valuutakursid>). Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-4 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-4 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel tuleb lähtuda järgmistest põhimõtetest:

- (a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud; varade soetamiseks saadud sihtotstarbeliste annetuste ja toetuste kajastamiseks võib alternatiivselt kasutada ka juhendis RTJ 12 kirjeldatud netomeetodit; valitud meetodit tuleb rakendada järjepidevalt); ja
- (c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Jagatavad toetused ja annetused (sh jagatavad stipendiumid) tuleb kajastada tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikuludid ei kapitaliseerita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	5 135	33
Kokku raha	5 135	33

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	534	534	
Ostjatelt laekumata arved	534	534	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313	4
Ettemaksed	24	24	
Tulevaste perioodide kulud	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	871	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	534	534	
Ostjatelt laekumata arved	534	534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	534	534	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		130
Ettemaksukonto jääk	313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	313	130

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 069	767	5 836	9 454	15 290
Akumuleeritud kulum	-4 973	-49	-5 022	-2 071	-7 093
Jääkmaksumus	96	718	814	7 383	8 197
Amortisatsioonikulu	-40	-253	-293	-1 636	-1 929
Müügid				-2 111	-2 111
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 069	767	5 836	7 343	13 179
Akumuleeritud kulum	-5 013	-302	-5 315	-3 707	-9 022
Jääkmaksumus	56	465	521	3 636	4 157
Amortisatsioonikulu	-41	-252	-293	-1 490	-1 783
Muud muutused	-1		-1		-1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 068	767	5 835	7 343	13 178
Akumuleeritud kulum	-5 054	-554	-5 608	-5 197	-10 805
Jääkmaksumus	14	213	227	2 146	2 373

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad		2 747
Kokku		2 747

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 758	2 758	
Maksuvõlad	130	130	4
Muud võlad	3 301	3 301	
Muud viitvõlad	3 301	3 301	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 189	6 189	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	4 015	4 015	
Muud viitvõlad	4 015	4 015	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 015	4 015	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Festival Trialogos	10 000
Projektitoetus seatud eesmärkide täitmiseks	12 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 000

MTÜ Hereditas toetajad 2016. aastal:

Kultuuriministeerium- 12 000 eur

Haridus- ja Teadusministeerium- 10 000 eur

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Rent	0	400
Heakorrastustööd	3 600	0
Lavastuse abitööd	892	0
Kokku tulu ettevõtlusest	4 492	400

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	636
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Kokku muud tulud	0	642

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	510	150
Energia	429	150
Soojusenergia	0	150
Kütus	429	0
Mitmesugused bürookulud	289	1 393
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	5 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 228	6 904

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puuduvad.

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Kokku muud kulud	0	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	0	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	3 301	4 015

Hereditas MTÜ seotud osapoolteks 2016. aastal on loetud:
Taivo Niitvägi

MTÜ Hereditas liikmed:
Taivo Niitvägi, Tiina Niitvägi, Ott Sandrak, Kaarel Roostar, Erik Salumäe, Lembit Peterson, Mihkel Jürisson, Mihkel Jäätma.

Juhatuses 1 liige - Taivo Niitvägi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

mittetulundusühing HEREDITAS (registrikood: 80103926) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO NIITVÄGI	Juhatuse liige	01.06.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411518
E-posti aadress	niitvagi@gmail.com