

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Mittetulundusühing National Heritage Trust

registrikood: 80336346

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahtri tn 6a-5/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5067608, +372 56500840

e-posti aadress: luxor@online.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	13
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Intressikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ National Heritage Trust asutati 4. jaanuaril 2012. aastal.

MTÜ National Heritage Trust (edaspidi ka MTÜ NHT) põhieesmärgiks on Keila-Joa lossi, kui olulise ajaloo- ja kultuuripärandi säilitamine, taastamine ja tutvustamine, lossi ja paikkonna ajalooga seotud uurimistegevuse korraldamine ja läbiviimine ning eelkõige kultuuri- ja spordivaldkonnaga seotud avalike teenuste osutamine.

MTÜ NHT on lossi muuseumiruumide ja pargiala valdajaks rendilepingu alusel.

Tegevus 2019. aastal:

2019. aastal toimunud näitused ja kontserdid:

- Näitus „Abstraktne reaalsus“ Sergei Inkatov, Eesti
- Näitus „Tants läbi Elu“ Tauno Kangro
- Näitus Andrei Smolyak, Valgevene
- Kontserdite sari „Kellaviietee“ Tõnu Naissoo
- Kontserdite sari Orthodox Singers
- Näitus „Ratsa ja jahimood Aleksandr Vassiljevi fondist Keila-Joa lossis Schloss Fall“ Prantsusmaa

Aastal 2020 on plaanis jätkata kultuuriliste sündmustega.

Palgalised töötajad 2019. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	5	
Nõuded ja ettemaksed	1 288	0	2
Kokku käibevarad	1 289	5	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98 962	102 436	3
Kokku põhivarad	98 962	102 436	
Kokku varad	100 251	102 441	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 245	54 018	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	203 056	5
Kokku pikaajalised kohustised	30 245	257 074	
Kokku kohustised	30 245	257 074	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-154 633	-202 169	
Aruandeaasta tulem	224 639	47 536	
Kokku netovara	70 006	-154 633	
Kokku kohustised ja netovara	100 251	102 441	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	203 056	38 344	6
Tulu ettevõtlusest	35 423	23 821	7
Kokku tulud	238 479	62 165	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-10 366	-11 104	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 474	-3 473	3
Kokku kulud	-13 840	-14 577	
Põhitegevuse tulem	224 639	47 588	
Intressikulud	0	-52	9
Aruandeaasta tulem	224 639	47 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	224 639	47 588	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 474	3 473	3
Kokku korrigeerimised	3 474	3 473	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 288	0	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-8 003	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-203 056	-38 344	5
Kokku rahavood põhitegevusest	23 769	4 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 700	9 099	4
Saadud laenude tagasimaksed	-34 473	-13 756	4
Makstud intressid	0	-52	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 773	-4 709	
Kokku rahavood	-4	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	5	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	0	-202 169	-202 169
Aruandeaasta tulem	0	47 536	47 536
31.12.2018	0	-154 633	-154 633
Aruandeaasta tulem	0	224 639	224 639
31.12.2019	0	70 006	70 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist.

Mittetulundusühing National Heritage Trust arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Mittetulundusühing National Heritage Trust puudub äritegevus ja kasum, mistõttu raamatupidamise aastaaruande koosseisus koostatakse kasumiaruande asemel tulude ja kulude aruanne.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud skeemi kohaselt.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud arvelduskontode jäägid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele tingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kulu allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtude või muudes tuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad, inventar ja sisseseade	20

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud on piiramatu kasutuseaga põhivara ning nende soetusmaksumust ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

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. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „annetused ja toetused“ kirjel.

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. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Mittetulundusühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Seotud osapooled on mittetulundusühingu juhatus ning liikmed, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju mittetulundusühingu otsustele. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 288	1 288	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 288	1 288	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 288	1 288	0	0
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-14 182	-14 182
Jääkmaksumus	105 909	105 909
Amortisatsioonikulu	-3 473	-3 473
31.12.2018		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-17 655	-17 655
Jääkmaksumus	102 436	102 436
Amortisatsioonikulu	-3 474	-3 474
31.12.2019		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-21 129	-21 129
Jääkmaksumus	98 962	98 962

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	30 245	0	30 245	0	
Pikaajalised laenud kokku	30 245	0	30 245	0	
Laenukohustised kokku	30 245	0	30 245	0	10
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	54 018	0	54 018	0	
Pikaajalised laenud kokku	54 018	0	54 018	0	
Laenukohustised kokku	54 018	0	54 018	0	10

Laenu tagasimaksetähtaeg on 5 aasta jooksul alates laenu saamisest, intressi arvestus on peatatud alates 01.01.2014 (kuni 31.12.2013 3%) ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2017	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2018	Lisa nr
	Kohustised		Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Muuseum	60 000	0	60 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 000	0	60 000	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pargiala korrastamine (sanitaarraie)	15 714	15 714	0	
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	124 386	16 330	108 056	
Keila-Joa lossi 180. juubelikontserdi läbiviimine	6 300	6 300	0	
Muuseumi sisustus	35 000	0	35 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	181 400	38 344	143 056	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	241 400	38 344	203 056	6
	31.12.2018	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2019	Lisa nr
	Kohustised		Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Muuseum	60 000	60 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 000	60 000	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	108 056	108 056	0	
Muuseumi sisustus	35 000	35 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	143 056	143 056	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	203 056	203 056	0	6

Vastavalt toetuse tingimustele peab ettevõtte saadud rahasid sihipäraselt kasutama ja säilitama vähemalt viie aasta jooksul alates toetussummade väljamaksmisest. Vastasel korral tuleb toetused tagastada.

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	143 056	38 344	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 000	0	
Kokku annetused ja toetused	203 056	38 344	5

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	7 027	16 959
Renditulu	28 396	6 862
Kokku tulu ettevõtlusest	35 423	23 821

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2019. aastal ja samuti ka 2018. aastal.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud intressikulud	0	52
Kokku intressikulud	0	52

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 245	0	54 018

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2019. aastal, nii nagu ka 2019. aastal.

Liikmete hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	31.10.2020
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	03.11.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ajalooliste kohtade ja ehitiste jms vaatamisväärsuste käitus	91031	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5067608
E-posti aadress	luxor@online.ee