

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing National Heritage Trust

registrikood: 80336346

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 5067608

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 National Heritage Trust on lossi muuseumiruumide ja pargiala valdajaks rendilepingu alusel.

Tegevus 2015. aastal

Muuseaalide täiendamine. Muuseumiruumide kohandamine kunstinäituste läbiviimiseks.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse projekti „Keila-Joa mõisapargi südame“ I etapi rekonstrueerimise lõpetamine. Mõisapargi südame avamine külastajatele.

Aastal 2015 toimusid mitmed kultuurilised sündmused, näitused, kontserdid, mida on plaanis jätkata ka aastal 2016.

Koostöös Keila vallaga jätkatakse ka traditsiooniks saanud iga-aastase muusikaürituse korraldamist Keila-Joa lossi pargis.

Palgalised töötajad 2015. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8	422	
Kokku käibevara	8	422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	112 856	116 329	2
Kokku põhivara	112 856	116 329	
Kokku varad	112 864	116 751	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 415	13	3
Kokku lühiajalised kohustused	4 415	13	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	64 424	84 533	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	255 119	255 119	5
Kokku pikaajalised kohustused	319 543	339 652	
Kokku kohustused	323 958	339 665	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-222 914	-61 741	
Aruandeaasta tulem	11 820	-161 173	
Kokku netovara	-211 094	-222 914	
Kokku kohustused ja netovara	112 864	116 751	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	15 990	15 891	6
Kokku tulud	15 990	15 891	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-143 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-697	-15 220	
Tööjõukulud	0	-15 106	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 473	-3 473	2
Kokku kulud	-4 170	-177 064	
Põhitegevuse tulem	11 820	-161 173	
Aruandeaasta tulem	11 820	-161 173	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 820	-161 173	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 473	3 473	2
Kokku korrigeerimised	3 473	3 473	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 402	-62 348	3
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	216 775	
Kokku rahavood põhitegevusest	19 695	-3 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 148	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-36 148	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	671	51 575	4
Saadud laenude tagasimaksed	-20 780	-12 030	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 109	39 545	
Kokku rahavood	-414	124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	422	298	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-414	124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	422	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	0	-61 741	-61 741
Aruandeaasta tulem	0	-161 173	-161 173
31.12.2014	0	-222 914	-222 914
Aruandeaasta tulem	0	11 820	11 820
31.12.2015	0	-211 094	-211 094

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 laekavas 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 ja/või muudes tuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara 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 piiramatult kasutuseaga põhivara ning nende soetusmaksumust ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 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 kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtusel. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ 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 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	82 123	1 820	1 820	83 943
Akumuleeritud kulum	-289	0	0	-289
Jääkmaksumus	81 834	1 820	1 820	83 654
Ostud ja parendused	37 968	-1 820	-1 820	36 148
Amortisatsioonikulu	-3 473	0	0	-3 473
31.12.2014				
Soetusmaksumus	120 091	0	0	120 091
Akumuleeritud kulum	-3 762	0	0	-3 762
Jääkmaksumus	116 329	0	0	116 329
Amortisatsioonikulu	-3 473	0	0	-3 473
31.12.2015				
Soetusmaksumus	120 091	0	0	120 091
Akumuleeritud kulum	-7 235	0	0	-7 235
Jääkmaksumus	112 856	0	0	112 856

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	4 415	4 415	0	0
Muud viitvõlad	4 415	4 415	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 415	4 415	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13	13	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13	13	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	64 424	0	64 424	0	
Pikaajalised laenud kokku	64 424	0	64 424	0	
Laenukohustused kokku	64 424	0	64 424	0	8
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	84 533	0	84 533	0	
Pikaajalised laenud kokku	84 533	0	84 533	0	
Laenukohustused kokku	84 533	0	84 533	0	8

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)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Muuseum	60 000	0	0	0	60 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 000	0	0	0	60 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pargiala korrastamine (sanitaarraie)	15 714	0	0	0	15 714
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	16 330	121 775	0	0	138 105
Keila-Joa lossi 180. juubelikontserdi läbiviimine	6 300	0	0	0	6 300
Muuseumi sisustus	0	35 000	0	0	35 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 344	156 775	0	0	195 119
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	98 344	156 775	0	0	255 119

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Muuseum	60 000	0	0	0	60 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 000	0	0	0	60 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pargiala korrastamine (sanitaarraie)	15 714	0	0	0	15 714
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	138 105	0	0	0	138 105
Keila-Joa lossi 180. juubelikontserdi läbiviimine	6 300	0	0	0	6 300
Muuseumi sisustus	35 000	0	0	0	35 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	195 119	0	0	0	195 119
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	255 119	0	0	0	255 119

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 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	12 990	9 265
Renditulu	3 000	6 626
Kokku tulu ettevõtlusest	15 990	15 891

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	11 273
Sotsiaalmaksud	0	3 833
Kokku tööjõukulud	0	15 106
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Tööjõukulud 2015. aastal puudusid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	64 424	0	84 533

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	671	20 780	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	51 575	12 030	0	0

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2015.a., nii nagu ka 2014.a.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	30.06.2016

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