

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mittetulundusühing National Heritage Trust

registrikood: 80336346

tänava nimi, maja ja korteri number: Ahtri 6a-5a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 5067608

e-posti aadress: info@schlossfall.com



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 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
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 ajaloo 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 2014. aastal

2014. aastal lõpetati lossi peahoone soklikorruusel asuva muuseumi väljaarendamine. Muuseumiruumide sisustamiseks taotleti toetust Leader-programmist. Muuseumi sisustamiseks eraldati toetust 35 000 eurot. 2014. Aastal valmis muuseumi ekspositsioon.

22. aprillil 2014.a. sõlmiti leping Keila-Joa mõisapargi südame rekonstrueerimiseks.

Lepingu maksumus 140 000 eurot. Projekti toetas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus.

Aastal 2014 toimusid mitmed kultuurilised sündmused, näitused, kontserdid, mida on plaanis jätkata ka aastal 2015. Samuti koostöös Keila vallaga jätkatakse ka traditsiooniks saanud iga-aastase muusikaürituse korraldamist Keila-Joa lossi pargis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	422	298	
Kokku käibevara	422	298	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	116 329	83 654	2
Kokku põhivara	116 329	83 654	
Kokku varad	116 751	83 952	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13	62 361	4
Kokku lühiajalised kohustused	13	62 361	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 533	44 988	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	255 119	38 344	5
Kokku pikaajalised kohustused	339 652	83 332	
Kokku kohustused	339 665	145 693	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-61 741	-1 757	
Aruandeaasta tulem	-161 173	-59 984	
Kokku netovara	-222 914	-61 741	
Kokku kohustused ja netovara	116 751	83 952	



Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	15 891	2 687	6
Kokku tulud	15 891	2 687	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-143 265	-41 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 220	-5 494	
Tööjõukulud	-15 106	-14 687	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 473	-289	
Kokku kulud	-177 064	-62 005	
Põhitegevuse tulem	-161 173	-59 318	
Intressikulud	0	-666	
Aruandeaasta tulem	-161 173	-59 984	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-161 173	-59 318	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 473	289	2
Kokku korrigeerimised	3 473	289	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	15 714	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 348	46 647	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	216 775	38 344	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 273	41 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 148	-83 943	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 148	-83 943	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 575	42 814	3
Saadud laenude tagasimaksed	-12 030	-500	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 545	42 314	
Kokku rahavood	124	47	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	298	251	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124	47	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	422	298	



Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2012	0	-1 757	-1 757
Aruandeaasta tulem	0	-59 984	-59 984
31.12.2013	0	-61 741	-61 741
Aruandeaasta tulem	0	-161 173	-161 173
31.12.2014	0	-222 914	-222 914



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2014. 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 lisa 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 maksetähtaegade 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 vähendamisena ja/või muudes tuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 vähendamisenä.

Püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud on piiramatul kasutusega 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

Sihotstarbelised 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 õiglases väärtuses. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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)

	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	82 123	1 820	1 820	83 943
Amortisatsioonikulu	-289	0	0	-289
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		-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



Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Laenukohustused kokku	84 533	0	84 533	0	8

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	44 988	0	44 988	0	
Pikaajalised laenud kokku	44 988	0	44 988	0	
Laenukohustused kokku	44 988	0	44 988	0	8

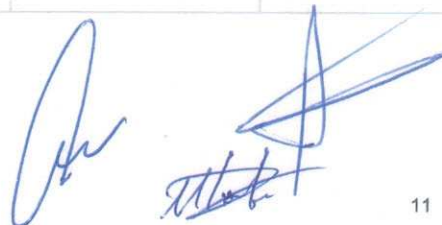
Laenu tagasimaksetähtaeg on 5 aasta jooksul alates laenu saamisest, intressi arvestus on peatatud alates 01.01.2014 (kuni 31.12.2013 3%) ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 000	60 000	0	0
Võlad töövõtjatele	1 253	1 253	0	0
Maksuvõlad	679	679	0	0
Muud võlad	429	429	0	0
Muud viitvõlad	429	429	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62 361	62 361	0	0



Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pargiala korrastamine (sanitaarraie)	0	15 714	0	0	15 714
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	0	16 330	0	0	16 330
Keila-Joa lossi 180. juubelikontserdi läbiviimine	0	6 300	0	0	6 300
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	38 344	0	0	38 344
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	38 344	0	0	38 344

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
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	38 344	156 775	0	0	195 119

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)

	2014	2013
Ekskursioonide läbiviimine ja koolituste korraldamine	9 265	2 687
Renditulu	6 626	0
Kokku tulu ettevõtlusest	15 891	2 687

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 273	10 960
Sotsiaalmaksud	3 833	3 727
Kokku tööjõukulud	15 106	14 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 533	0	44 988

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 488	500

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2014.a., nii nagu ka 2013.a.

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

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.15

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Aleksandr Gur	Juhatuseliige	<u>27.07.15</u>
Andrei Dvorjaninov	Juhatuseliige	<u>27.07.15</u>
Igor Domanskiy	Juhatuseliige	<u>27.07.15</u>

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