

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 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 NHT on lossi muuseumiruumide ja pargiala valdajaks rendilepingu alusel.

Tegevus 2016. aastal:

Näituse „Romantismiajastu mood Aleksandr Vassiljevi fondist Keila-Joa lossis Schloss Fall,“ korraldamise läbirääkimised ja ettevalmistus näituseks 2017. aasta kevadel.

2016. aastal toimunud näitused ja kontserdid:

- „100 aastat Kazimir Malevitš,“
- „Kevadine lilleshow – Peter Boeijkens,“
- „Valgevene kunstnike näitus,“
- Koostöös Keila vallaga Rippsildade Kontsert „Bonjour, Eestil,“ pühendatud Eesti lipu päevale ja Prantsusmaale
- Alion Baltic Festival 2016, maailmakuulsa pianisti Daniel Pollac kontsert
- Fotonäitus „Romanovid. Tsaariperekond Karl Bulla fotodel,“
- „Hand in Hand,“ Bruno Bruni, Itaalia ja Eduardo Arroyo Hispaania
- „Talvejazz Keila-Joa lossis,“ Diana Denissova moekollektsioon

Aastal 2017 on plaanis jätkata kultuuriliste sündmustega.

Palgalised töötajad 2016. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	400	8	
Nõuded ja ettemaksed	2 479	0	2
Kokku käibevarad	2 879	8	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 383	112 856	3
Kokku põhivarad	109 383	112 856	
Kokku varad	112 262	112 864	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	4 415	4
Kokku lühiajalised kohustised	0	4 415	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 303	64 424	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	255 119	255 119	6
Kokku pikaajalised kohustised	315 422	319 543	
Kokku kohustised	315 422	323 958	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-211 094	-222 914	
Aruandeaasta tulem	7 934	11 820	
Kokku netovara	-203 160	-211 094	
Kokku kohustised ja netovara	112 262	112 864	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	11 434	15 990	7
Kokku tulud	11 434	15 990	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-27	-697	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 473	-3 473	3
Kokku kulud	-3 500	-4 170	
Põhitegevuse tulem	7 934	11 820	
Aruandeaasta tulem	7 934	11 820	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 934	11 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 473	3 473	3
Kokku korrigeerimised	3 473	3 473	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 479	0	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 415	4 402	4
Kokku rahavood põhitegevusest	4 513	19 695	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23	671	5
Saadud laenude tagasimaksed	-4 144	-20 780	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 121	-20 109	
Kokku rahavood	392	-414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	392	-414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	400	8	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	0	-222 914	-222 914
Aruandeaasta tulem	0	11 820	11 820
31.12.2015	0	-211 094	-211 094
Aruandeaasta tulem	0	7 934	7 934
31.12.2016	0	-203 160	-203 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2016. 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 laekuv 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.

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 vähendamisenä.

Püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud on piiramatult 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 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. 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 479	2 479	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 479	2 479	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 479	2 479	0	0

	31.12.2015	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)

				Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 473	0	0	-3 473
31.12.2016				
Soetusmaksumus	120 091	0	0	120 091
Akumuleeritud kulum	-10 708		0	-10 708
Jääkmaksumus	109 383	0	0	109 383

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

	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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	60 303	0	60 303	0	9
Pikaajalised laenud kokku	60 303	0	60 303	0	
Laenukohustised kokku	60 303	0	60 303	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	64 424	0	64 424	0	9
Pikaajalised laenud kokku	64 424	0	64 424	0	
Laenukohustised kokku	64 424	0	64 424	0	

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

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Muuseum	60 000	0	0	0	60 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade 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
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Muuseum	60 000	0	0	0	60 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade 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.

2016. aasta suvel on Keskkonna Investeeringute Keskus algatanud projektide auditi selgitamiseks välja, kas saadud toetused on sihipäraselt kasutatud.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	9 205	12 990
Renditulu	2 229	3 000
Kokku tulu ettevõtlusest	11 434	15 990

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2016. aastal ja samuti ka 2015. aastal.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 303	0	64 424

2016	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	0	0	23	4 144

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	0	0	671	20 780

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2016. aastal, nii nagu ka 2015. aastal.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2017

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	03.07.2017

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