

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing National Heritage Trust

registrikood: 80336346

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahtri tn 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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Laenukohustised	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
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 2018. aastal:

2018. aastal toimunud näitused ja kontserdid:

- Näitus „Impressions of Brazil “ – Dmitro Dobrovolsky , Ukraina
- Näitus „Rõõm mitmekesisusest “ Khachatur Bely , Armeenia
- Näitus „ Unenäod “ – Gueorgui Chichkine , Monaco
- „Vürst ja tantsianna ehk klaasist mälu” - Ajateater
- Kontserdite sari “Bossa Nova – Meu Brasil” Helin-Mari Arder
- Kontserdite sari “Una historia de amor”/ “Armastuse lugu” Géraldine Casanova- Oliver Kuusik
- Näitus „Pulmamood läbi sajandite Aleksandr Vassiljevi fondist Keila-Joa lossis Schloss Fall” Prantsusmaa

Aastal 2019 on plaanis jätkata kultuuriliste sündmustega.

Palgalised töötajad 2018. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	0	
Kokku käibevarad	5	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 436	105 909	2
Kokku põhivarad	102 436	105 909	
Kokku varad	102 441	105 909	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	8 003	4
Kokku lühiajalised kohustised	0	8 003	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 018	58 675	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	203 056	241 400	5
Kokku pikaajalised kohustised	257 074	300 075	
Kokku kohustised	257 074	308 078	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-202 169	-203 160	
Aruandeaasta tulem	47 536	991	
Kokku netovara	-154 633	-202 169	
Kokku kohustised ja netovara	102 441	105 909	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	38 344	0	6
Tulu ettevõtlusest	23 821	15 910	7
Kokku tulud	62 165	15 910	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-11 104	-11 334	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 473	-3 474	
Kokku kulud	-14 577	-14 808	
Põhitegevuse tulem	47 588	1 102	
Intressikulud	-52	-111	9
Aruandeaasta tulem	47 536	991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	47 588	1 102	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 473	3 474	2
Kokku korrigeerimised	3 473	3 474	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 479	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 003	8 003	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-38 344	-13 719	5
Kokku rahavood põhitegevusest	4 714	1 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 099	7 156	3
Saadud laenude tagasimaksed	-13 756	-8 784	3
Makstud intressid	-52	-111	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 709	-1 739	
Kokku rahavood	5	-400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	400	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5	-400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	0	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	0	-203 160	-203 160
Aruandeaasta tulem	0	991	991
31.12.2017	0	-202 169	-202 169
Aruandeaasta tulem	0	47 536	47 536
31.12.2018	0	-154 633	-154 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2018. 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 printsibiist.

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 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-10 708	-10 708
Jääkmaksumus	109 383	109 383
Amortisatsioonikulu	-3 474	-3 474
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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	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
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	58 675	0	58 675	0	
Pikaajalised laenud kokku	58 675	0	58 675	0	
Laenukohustised kokku	58 675	0	58 675	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 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 003	8 003	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 003	8 003	0	0

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
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	-13 719	0	124 386
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	-13 719	0	181 400
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	255 119	0	-13 719	0	241 400
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
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	-15 714	0
Mõisapargi südame rekonstrueerimine	124 386	0	0	-16 330	108 056
Keila-Joa lossi 180. juubelikontserdi läbiviimine	6 300	0	0	-6 300	0
Muuseumi sisustus	35 000	0	0	0	35 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	181 400	0	0	-38 344	143 056
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	241 400	0	0	-38 344	203 056

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. Auditi tulemusena kuulub tagastamisele 13 719 eurot.

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 344	0	
Kokku annetused ja toetused	38 344	0	5

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	16 959	10 050
Renditulu	6 862	5 860
Kokku tulu ettevõtlusest	23 821	15 910

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2018. aastal ja samuti ka 2017. aastal.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud intressikulud	52	111
Kokku intressikulud	52	111

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 018	0	58 675

2018	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	9 099	13 756
2017	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	7 156	8 784

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2018. aastal, nii nagu ka 2017. aastal.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	18.06.2019
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	18.06.2019

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