

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	11
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Annetused ja toetused	12
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2020. aastal:

- Kontserdite sari Orthodox Singers
- Fotonäitus Martin Lazarev „Colors of Brazil“
- Näitus „Kutse Ballile“ 1890-1914, Alexandre Vassiljevi fondi kollektsioon

Aastal 2021 on plaanis jätkata kultuuriliste sündmustega.

Palgalised töötajad 2020. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	1	
Nõuded ja ettemaksed	245	1 288	2
Kokku käibevarad	254	1 289	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 489	98 962	3
Kokku põhivarad	95 489	98 962	
Kokku varad	95 743	100 251	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 245	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	30 245	
Kokku kohustised	0	30 245	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	70 006	-154 633	
Aruandeaasta tulem	25 737	224 639	
Kokku netovara	95 743	70 006	
Kokku kohustised ja netovara	95 743	100 251	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	203 056	5
Tulu ettevõtlusest	39 884	35 423	6
Kokku tulud	39 884	238 479	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-10 674	-10 366	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 473	-3 474	3
Kokku kulud	-14 147	-13 840	
Põhitegevuse tulem	25 737	224 639	
Aruandeaasta tulem	25 737	224 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	25 737	224 639	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 473	3 474	3
Kokku korrigeerimised	3 473	3 474	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 288	-1 288	2
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	-203 056	
Kokku rahavood põhitegevusest	30 498	23 769	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-245	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400	10 700	4
Saadud laenude tagasimaksed	-29 971	-34 473	4
Makstud intressid	-674	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 245	-23 773	
Kokku rahavood	8	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	5	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	1	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	0	-154 633	-154 633
Aruandeaasta tulem	0	224 639	224 639
31.12.2019	0	70 006	70 006
Aruandeaasta tulem	0	25 737	25 737
31.12.2020	0	95 743	95 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2020. 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 ettemaksud

Kõik nõuded (nõuded ostjate vastu ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud 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 vähendamisenä 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 „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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	245	245	0	0
Laenunõuded	245	245	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	245	245	0	0
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Antud laenude intressimäär on 0% aastas, tagasimaksetähtaeg on detsember 2021 ja alusvaluutaks on euro (vt.lisa 8).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-3 473	-3 473
31.12.2020		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-24 602	-24 602
Jääkmaksumus	95 489	95 489

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Saadud laenud	0	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	8
	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	8

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	143 056
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	60 000
Kokku annetused ja toetused	0	203 056

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	5 168	7 027
Renditulu	28 430	25 296
Majutus	6 286	3 100
Kokku tulu ettevõtlusest	39 884	35 423

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2020. aastal ja samuti ka 2019. aastal.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245	0	0	30 245

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2020. aastal, nii nagu ka 2019. aastal.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2021

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	13.05.2021

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