

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Mittetulundusühing National Heritage Trust

registrikood: 80336346

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a-5/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustised	11
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
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 2022. aastal:

* Peeter Mustt - maalinäitus

Aastal 2023 on plaanis jätkata kultuuriliste sündmustega.

Palgalised töötajad 2022. aastal puudusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	106	
Nõuded ja ettemaksed	170	0	2
Kokku käibevarad	171	106	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 542	92 016	3
Kokku põhivarad	88 542	92 016	
Kokku varad	88 713	92 122	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	115	4
Kokku lühiajalised kohustised	0	115	
Kokku kohustised	0	115	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	92 007	95 743	
Aruandeaasta tulem	-3 294	-3 736	
Kokku netovara	88 713	92 007	
Kokku kohustised ja netovara	88 713	92 122	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	360	140	5
Kokku tulud	360	140	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-180	-403	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 474	-3 473	3
Kokku kulud	-3 654	-3 876	
Põhitegevuse tulem	-3 294	-3 736	
Aruandeaasta tulem	-3 294	-3 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 294	-3 736	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 474	3 473	3
Kokku korrigeerimised	3 474	3 473	
Kokku rahavood põhitegevusest	180	-263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-170	0	2
Antud laenude tagasimaksed	0	245	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-170	245	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	115	4
Saadud laenude tagasimaksed	-115	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115	115	
Kokku rahavood	-105	97	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106	9	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105	97	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	106	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	0	95 743	95 743
Aruandeaasta tulem	0	-3 736	-3 736
31.12.2021	0	92 007	92 007
Aruandeaasta tulem	0	-3 294	-3 294
31.12.2022	0	88 713	88 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing National Heritage Trust 2022. 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 „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 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	170	170	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170	170	0	0	7

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	7

Antud laenude intressimäär on 0% aastas, tagasimaksetähtaeg on detsember 2023 ja alusvaluutaks on euro (vt.lisa 7).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-24 602	-24 602
Jääkmaksumus	95 489	95 489
Amortisatsioonikulu	-3 473	-3 473
31.12.2021		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-28 075	-28 075
Jääkmaksumus	92 016	92 016
Amortisatsioonikulu	-3 474	-3 474
31.12.2022		
Soetusmaksumus	120 091	120 091
Akumuleeritud kulum	-31 549	-31 549
Jääkmaksumus	88 542	88 542

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laenud	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	7

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laenud	115	115			
Lühiajalised laenud kokku	115	115			
Laenukohustised kokku	115	115	0	0	7

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Ekskursioonide läbiviimine, koolituste korraldamine ja piletite müük	360	140
Kokku tulu ettevõtlusest	360	140

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puudusid 2022. aastal ja samuti ka 2021. aastal.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	170	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115	4
Kokku laenukohustised	0	115	

Kohustustes seotud osapooltele ei ole tehtud allahindluseid 2022. aastal, nii nagu ka 2021. aastal.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Mittetulundusühing National Heritage Trust (registrikood: 80336346) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KUKLANE	Juhatuse liige	26.04.2023
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	26.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

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