

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu

registrikood: 80097367

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 8B
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 56612255

e-posti aadress: joel.sarv@err.ee, info@pohjala.ee

veebilehe aadress: www.pohjala.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Muud tulud	13
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks korraldati majandusaasta jooksul erinevaid üritusi: aruteluõhtuid, klubiõhtuid, teatrifestivali „Põhjadraama“, spordipäevi ning tähistati EÜS Põhjala 131. aastapäeva.

Ühingu ettevõtlustulu saadi kinnisvara üürile andmisest.

2015. aastal puudusid olulised väljaminekud investeerimis-, arendus- ja uurimistegevuseks. Kulude olulist kasvu pole ette näha ka 2015. aastaks. 2016. aastal plaanitakse tegemistega jätkata samas suunas ning mahus.

MTÜ Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu juhatus koosneb seitsmest liikmest. Juhatuse liikmetele 2015. aastal tasu ei makstud. 2015. aastal ühingu palgalisi töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused ostetakse sisse allhankijalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	150 786	152 658	2
Nõuded ja ettemaksed	4 574	4 346	3, 4
Varud	7 921	9 997	4
Kokku käibevara	163 281	167 001	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	178 606	185 836	6
Kokku põhivara	178 606	185 836	
Kokku varad	341 887	352 837	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 485	3 947	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 485	3 947	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 598	1 598	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 598	1 598	
Kokku kohustused	7 083	5 545	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	32 267	32 267	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	315 025	323 797	
Aruandeaasta tulem	-12 488	-8 772	
Kokku netovara	334 804	347 292	
Kokku kohustused ja netovara	341 887	352 837	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	13 911	12 753	8
Annetused ja toetused	384	595	
Tulu ettevõtlusest	15 083	16 835	9
Muud tulud	1 295	3 510	10
Kokku tulud	30 673	33 693	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 855	-3 190	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 187	-29 427	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 090	-9 848	6
Muud kulud	-30	0	14
Kokku kulud	-43 162	-42 465	
Põhitegevuse tulem	-12 489	-8 772	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	0	
Aruandeaasta tulem	-12 488	-8 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-12 489	-8 772	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 090	9 724	6
Kokku korrigeerimised	9 090	9 724	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-228	1 916	3
Varude muutus	2 076	-7 021	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 538	1 276	7
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-12	-2 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 860	-1 068	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 860	-1 068	
Kokku rahavood	-1 872	-3 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 658	156 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 872	-3 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150 786	152 658	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	32 267	323 798	356 065
Aruandeaasta tulem	0	-8 772	-8 772
Muud muutused netovaras	0	-1	-1
31.12.2014	32 267	315 025	347 292
Aruandeaasta tulem	0	-12 488	-12 488
Muud muutused netovaras	0	0	0
31.12.2015	32 267	302 537	334 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 3 (RTJ 3).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 4 (RTJ 4).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	-
Ehitised	33...50 aastat
Muu materiaalne põhivara	4...10 aastat

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 vähendamisena.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 12 (RTJ 12). Sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 10 (RTJ 10). Ettevõtlustulu kajastatakse netomeetodil.

Kulud

Kulu arvestatakse arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt — aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja tegevusotsustele. Nendeks on Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu puhul osanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	10 180	12 052
Raha tähtajalistel hoiustel	140 606	140 606
Kokku raha	150 786	152 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 493	3 493
Ostjatelt laekumata arved	3 493	3 493
Ettemaksed	1 081	1 081
Tulevaste perioodide kulud	1 081	1 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 574	4 574
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 239	3 239
Ostjatelt laekumata arved	3 239	3 239
Ettemaksed	1 107	1 107
Tulevaste perioodide kulud	1 107	1 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 346	4 346

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raamatud	1 116	1 116
Sümboolika	1 540	1 540
Sõrmused	5 265	7 341
Kokku varud	7 921	9 997

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	346

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	7 593	251 355	1 057	1 057	7 989	267 994
Akumuleeritud kulum	0	-67 335	-881	-881	-5 286	-73 502
Jääkmaksumus	7 593	184 020	176	176	2 703	194 492
Ostud ja parendused	0	1 068	0	0	0	1 068
Amortisatsioonikulu	0	-8 944	-176	-176	-604	-9 724
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 593	236 928	0	0	3 955	248 476
Akumuleeritud kulum	0	-60 784	0	0	-1 856	-62 640
Jääkmaksumus	7 593	176 144	0	0	2 099	185 836
Ostud ja parendused	0	1 860	0	0	0	1 860
Amortisatsioonikulu	0	-8 694	0	0	-396	-9 090
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 593	238 788	0	0	3 955	250 336
Akumuleeritud kulum	0	-69 478	0	0	-2 252	-71 730
Jääkmaksumus	7 593	169 310	0	0	1 703	178 606

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 915	3 915	0
Maksuvõlad	0	0	0
Liikmemaksude ettemaksed	1 570	1 570	0
Üürnike tagatised	1 598	0	1 598
Kokku võlad ja ettemaksed	7 083	5 485	1 598

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 931	2 931	0
Maksuvõlad	346	346	0
Liikmemaksude ettemaksed	670	670	0
Üürnike tagatised	1 598	0	1 598
Võlad liikmetele	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 545	3 947	1 598

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	10 056	10 643
Sihotstarbelised tasud		
Sõrmused	3 855	1 095
Annetus	0	1 015
Kokku liikmetelt saadud tasud	13 911	12 753

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	15 083	16 835
Kokku tulu ettevõtlusest	15 083	16 835

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Eelmiste perioodide tulu	0	720
Muud tulud	56	207
Varude inventuuri ülejääk	0	2 583
Eelmiste perioodide kulude vähenemine	1 239	0
Kokku muud tulud	1 295	3 510

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 855	-1 095
Amortisatsioonikulu	0	-450
Annetus	0	-1 300
Tulumaks annetusel	0	-345
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 855	-3 190

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-19 830	-11 882
Energia	-4 569	-690
Elektrienergia	-3 435	-562
Soojusenergia	-1 134	-128
Mitmesugused bürookulud	-2 387	-8 498
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 034	-1 034
Põhikirjaliste ürituste korraldamine	-2 367	-7 324
Muud	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 187	-29 427

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogus palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5	0
Eelmiste perioodide kulu	-25	0
Kokku muud kulud	-30	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	269	264

Aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu (registrikood: 80097367) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRET VILLMANN	Juhatuse liige	16.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56612255
E-posti aadress	info@pohjala.ee
E-posti aadress	joel.sarv@err.ee
Veebilehe aadress	www.pohjala.ee