

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu

registrikood: 80097367

tänavu/talu nimi, maja ja korteri number: Roosikrantsi tn 8b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 56612255

e-posti aadress: 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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks korraldati majandusaasta jooksul erinevaid üritusi: aruteluõhtuid, klubiõhtuid, teatrifestivali „Põhjadraama“, suvepäevi ning tähistati EÜS Põhjala 134. aastapäeva.

Võrreldes 2017. aastaga suurenes 2018. aastal liikmemaksude ja annetuste laekumine (2017. a 21 478 € ja 2018. a 27 759 €).

Ühingu ettevõtlustulu saadi kinnisvara üürile andmisest osaliselt ühe pikaajalise rendilepingu alusel ning osaliselt tunnihinna põhiselt väiksemate ürituste tarvis.

2018. aastal jätkati korteri remondiga Tallinnas Roosikrantsi tänavas. Remonti tehtud investeeringutena suurenes põhivara väärtus 40 000 € võrra, sama palju lisandus ka laenukoormust. Vastavalt laenulepingule pangaga väljastati krediiti ehitusarvete alusel, mistõttu osa laenusummast kajastub 2017. ja osa 2018. aasta aruandes. Toimusid ka korralised laenumaksed pangale.

Muud tegevusega seotud kulud olid tänu säästlikule majandamisele 2018. aastal märgatavalt väiksemad (2017. a 34 310 € ja 2018. a 21 285 €).

2019. aasta tegevused on planeeritud sarnased 2018. aastale, remonti ja ehitustöid plaanis ei ole. Plaanis on jätkuvalt parendada liikmemaksude laekumist. Jätkuvad laenumaksed pangale ning üüritulu laekumine.

MTÜ Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu juhatus koosneb üheksast liikmest. Juhatuse liikmetele 2018. aastal tasu ei makstud. 2018. aastal ühingu palgalisi töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused osteti sisse allhankijatelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 328	18 433	2
Nõuded ja ettemaksed	0	992	3
Varud	1 500	3 376	
Kokku käibevarad	11 828	22 801	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	451 952	411 411	4
Kokku põhivarad	451 952	411 411	
Kokku varad	463 780	434 212	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 600	8 928	5
Võlad ja ettemaksed	6 332	4 594	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 932	13 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 365	94 070	
Kokku pikaajalised kohustised	111 365	94 070	
Kokku kohustised	134 297	107 592	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	32 267	32 267	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	294 352	298 015	
Aruandeaasta tulem	2 864	-3 662	
Kokku netovara	329 483	326 620	
Kokku kohustised ja netovara	463 780	434 212	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	27 759	21 478	7
Tulu ettevõtlusest	18 483	21 962	8
Kokku tulud	46 242	43 440	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-367	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 328	-34 310	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 950	-11 800	
Muud kulud	0	-400	
Kokku kulud	-39 278	-46 877	
Põhitegevuse tulem	6 964	-3 437	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-4 101	-228	
Aruandeaasta tulem	2 864	-3 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 964	-3 437	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 950	11 800	
Kokku korrigeerimised	17 950	11 800	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	992	1 805	
Varude muutus	1 876	367	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 737	986	
Laekunud intressid	1	3	
Makstud intressid	-4 101	-228	
Kokku rahavood põhitegevusest	25 419	11 296	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-58 491	-145 974	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 491	-145 974	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	42 000	104 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 033	-1 002	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 967	102 998	
Kokku rahavood	-8 105	-31 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 433	50 113	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 105	-31 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 328	18 433	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	32 267	298 015	330 282
Aruandeaasta tulem	0	-3 662	-3 662
31.12.2017	32 267	294 353	326 620
Aruandeaasta tulem	0	2 864	2 864
Muud muutused netovaras	0	-1	-1
31.12.2018	32 267	297 216	329 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	4 aastat
Ehitised	33 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.

Finantskohustised

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 seotuks, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontodel	10 328	18 433
Kokku raha	10 328	18 433

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	992	992
Ostjatelt laekumata arved	992	992
Kokku nõuded ja ettemaksed	992	992

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 593	346 385	3 955	357 933
Akumuleeritud kulum		-78 048	-2 648	-80 696
Jääkmaksumus	7 593	268 337	1 307	277 237
Ostud ja parendused	0	143 034	2 940	145 974
Amortisatsioonikulu	0	-10 749	-1 051	-11 800
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 593	489 419	6 895	503 907
Akumuleeritud kulum	0	-88 797	-3 699	-92 496
Jääkmaksumus	7 593	400 622	3 196	411 411
Ostud ja parendused	0	56 754	1 737	58 491
Amortisatsioonikulu	0	-16 385	-1 565	-17 950
31.12.2018				
Soetusmaksumus	7 593	546 173	8 633	562 399
Akumuleeritud kulum	0	-105 182	-5 265	-110 447
Jääkmaksumus	7 593	440 991	3 368	451 952

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	107 565	12 000	95 565		3%+EURIBOR	EUR	25.10.2021
Laenud liikmetelt	18 400	4 600	13 800		3%	EUR	01.10.2022
Laenud liikmetelt	2 000		2 000		2%	EUR	07.02.2023
Pikaajalised laenud kokku	127 965	16 600	111 365				
Laenukohustised kokku	127 965	16 600	111 365				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	78 998	4 128	74 870		3%+EURIBOR	EUR	25.10.2021
Laenud liikmetelt	24 000	4 800	19 200		3%	EUR	01.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	102 998	8 928	94 070				
Laenukohustised kokku	102 998	8 928	94 070				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	43	43
Liikmemaksude ettemaksed	6 289	6 289
Kokku võlad ja ettemaksed	6 332	6 332

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Liikmemaksude ettemaksed	4 594	4 594
Kokku võlad ja ettemaksed	4 594	4 594

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	19 415	14 018
Muud sihotstarbelised laekumised	8 257	7 208
Sihotstarbelised tasud		
Sõrmused	87	252
Kokku liikmetelt saadud tasud	27 759	21 478

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	18 268	21 927
Muu	215	35
Kokku tulu ettevõtlusest	18 483	21 962

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-367
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-367

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-14 969	-22 551
Mitmesugused bürookulud	-1 042	-1 378
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 166	-1 166
Põhikirjaliste ürituste korraldamine	-786	-2 090
Juriidilised teenused	0	-1 519
Valveteenus	-568	-178
Ruumide hooldus ja remont	-39	-4 156
Varakindlustus	-449	-449
Pangateenused	-86	-304
Muud	-2 223	-519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 328	-34 310

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	289	279

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	20 400	0	28 594

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	2 000	-5 600
2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	24 000	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2019

Eesti Üliõpilaste Selts Põhjala Vilistlastekogu (registrikood: 80097367) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINIS SUITS	Juhatuse liige	09.06.2019
MARGUS METSAL	Juhatuse liige	10.06.2019
KERSTIN KÜTT	Juhatuse liige	10.06.2019
KAAREL PIIP	Juhatuse liige	10.06.2019
AUGUST VINTER	Juhatuse liige	11.06.2019
SIIM RINGINEN	Juhatuse liige	12.06.2019
ANNEMAI TUVIKE	Juhatuse liige	16.06.2019
MARIE ALLIKMAA	Juhatuse liige	17.06.2019
JOEL SARV	Juhatuse liige	21.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

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