

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Harku vald, Tabasalu alevik, Kooli tn 14 korteriühistu

registrikood: 80086576

telefon: +372 5265665, +372 56216983

e-posti aadress: tabasalu.kooli14@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

KÜ tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ tööd korraldab kaheliikmeline juhatus.

2023. aastal tehti suurematest töödest välisuste vahetus ja soojasõlme hooldusremont. Lisaks teostati jooksvaid väiksemahulisi hooldus-ja remonditöid ja keskenduti ühistu finantsvõimekuse parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 221	54 132	2
Nõuded ja ettemaksed	11 297	10 148	3
Kokku käibevarad	72 518	64 280	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 289	2 525	5
Kokku põhivarad	1 289	2 525	
Kokku varad	73 807	66 805	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 023	7 778	4;6;7
Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused	55 386	45 374	
Kokku lühiajalised kohustised	63 409	53 152	
Kokku kohustised	63 409	53 152	
Netovara			
Reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 653	13 506	
Aruandeaasta tulem	-3 255	-7 853	
Kokku netovara	10 398	13 653	
Kokku kohustised ja netovara	73 807	66 805	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	15 991	10 216	8
Kokku tulud	15 991	10 216	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 498	-9 888	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 343	-2 085	10
Tööjõukulud	-6 495	-5 138	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 236	-1 245	5
Kokku kulud	-19 572	-18 356	
Põhitegevuse tulem	-3 581	-8 140	
Intressitulud	7	6	
Muud finantstulud ja -kulud	319	281	
Aruandeaasta tulem	-3 255	-7 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 581	-8 140	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 236	1 245	
Kokku korrigeerimised	1 236	1 245	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 149	-320	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	245	-2 156	
Laekunud intressid	7	6	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	319	281	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 923	-9 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 012	7 996	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 012	7 996	
Kokku rahavood	7 089	-1 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 132	55 220	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 089	-1 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 221	54 132	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	6 946	14 560	21 506
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 946	14 560	21 506
Aruandeaasta tulem		-7 853	-7 853
Muutused reservides	1 054	-1 054	0
31.12.2022	8 000	5 653	13 653
Aruandeaasta tulem		-3 255	-3 255
31.12.2023	8 000	2 398	10 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harku vald, Tabasalu alevik, Kooli tn.14 KÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Korteriomanike tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 767 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes allpool toodud kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 77

Finantskohustised

Kohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajalised kohustused on esialgselt arvele võetud maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtuses. Vahe nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna.

Tulud

Tulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Saadud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuetena.

Kulud

Kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Korteriühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt kohustustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto Swedbank	61 221	54 132
Kokku raha	61 221	54 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 024	11 024
Ostjatelt laekumata arved	11 024	11 024
Ettemaksed	273	273
Tulevaste perioodide kulud	273	273
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 297	11 297
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 148	10 148
Ostjatelt laekumata arved	10 148	10 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 148	10 148

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	174	124
Sotsiaalmaks	295	211
Kohustuslik kogumispension	18	13
Töötuskindlustusmaksed	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	502	363

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	77	450	527	162 073	162 600
Akumuleeritud kulum	-69	-225	-294	-158 536	-158 830
Jääkmaksumus	8	225	233	3 537	3 770
Amortisatsioonikulu	-8	-90	-98	-1 147	-1 245
31.12.2022					
Soetusmaksumus	77	450	527	162 073	162 600
Akumuleeritud kulum	-77	-315	-392	-159 683	-160 075
Jääkmaksumus	0	135	135	2 390	2 525
Amortisatsioonikulu		-90	-90	-1 146	-1 236
31.12.2023					
Soetusmaksumus	77	450	527	162 073	162 600
Akumuleeritud kulum	-77	-405	-482	-160 829	-161 311
Jääkmaksumus	0	45	45	1 244	1 289

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 174	7 174
Võlad töövõtjatele	347	347
Maksuvõlad	502	502
Kokku võlad ja ettemaksed	8 023	8 023
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 168	7 168
Võlad töövõtjatele	247	247
Maksuvõlad	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	7 778	7 778

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Strantum OÜ	5 770	5 670
Eesti Energia AS	0	96
Eesti Keskkonnateenused AS	649	810
Vagaring OÜ	125	100
Pro Puhatus Pluss OÜ	0	492
Vitos OÜ	630	0
Kokku võlad tarnijatele	7 174	7 168

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Haldus- ja hooldustasud	15 991	10 216
Kokku liikmetelt saadud tasud	15 991	10 216

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	601	712
Hooldustööd	8 897	9 176
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9 498	9 888

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamisteenuste kulu	2 244	2 020
Panga teenustasud	24	24
Muud	75	41
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 343	2 085

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 860	3 840
Sotsiaalmaksud	1 635	1 298
Kokku tööjõukulud	6 495	5 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 020	0

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kooli tn 14-1	1218 EUR
Kooli tn 14-2	1336 EUR
Kooli tn 14-3	1797 EUR
Kooli tn 14-4	1968 EUR
Kooli tn 14-5	1381 EUR
Kooli tn 14-6	1442 EUR
Kooli tn 14-7	1778 EUR
Kooli tn 14-8	1251 EUR
Kooli tn 14-9	1299 EUR
Kooli tn 14-10	1830 EUR
Kooli tn 14-11	1296 EUR
Kooli tn 14-12	1361 EUR
Kooli tn 14-13	1594 EUR
Kooli tn 14-14	1340 EUR
Kooli tn 14-15	1416 EUR
Kooli tn 14-16	1441 EUR
Kooli tn 14-17	1482 EUR
Kooli tn 14-18	1167 EUR
Kooli tn 14-19	1503 EUR
Kooli tn 14-20	1618 EUR
Kooli tn 14-21	1517 EUR
Kooli tn 14-22	1494 EUR
Kooli tn 14-23	1336 EUR
Kooli tn 14-24	1546 EUR
Kooli tn 14-25	1308 EUR
Kooli tn 14-26	1398 EUR
Kooli tn 14-27	1457 EUR
Kooli tn 14-28	1742 EUR
Kooli tn 14-29	1735 EUR
Kooli tn 14-30	2445 EUR
Kooli tn 14-31	1437 EUR
Kooli tn 14-32	1277 EUR
Kooli tn 14-33	1680 EUR
Kooli tn 14-34	1281 EUR
Kooli tn 14-35	1027 EUR
Kooli tn 14-36	2015 EUR
Kooli tn 14-37	1273 EUR
Kooli tn 14-38	1116 EUR
Kooli tn 14-39	2807 EUR
Kooli tn 14-40	1448 EUR
Kooli tn 14-41	913 EUR
Kooli tn 14-42	2323 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
Kooli tn 14-43	2125 EUR
Kooli tn 14-44	1188 EUR
Kooli tn 14-45	1955 EUR
Kooli tn 14-46	1667 EUR
Kooli tn 14-47	829 EUR
Kooli tn 14-48	2355 EUR
Kooli tn 14-49	1184 EUR
Kooli tn 14-50	891 EUR
Kooli tn 14-51	1964 EUR
Kooli tn 14-52	1744 EUR
Kooli tn 14-53	961 EUR
Kooli tn 14-54	2308 EUR
Kooli tn 14-55	1682 EUR
Kooli tn 14-56	713 EUR
Kooli tn 14-57	1757 EUR
Kooli tn 14-58	1644 EUR
Kooli tn 14-59	848 EUR
Kooli tn 14-60	1997 EUR
Kokku:	91905 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

Harku vald, Tabasalu alevik, Kooli tn 14 korteriühistu (registrikood: 80086576) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI MULDO	Juhatuse liige	19.06.2024