

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

registrikood: 80086576

telefon: +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. 2022. aastal juhatusel töötasu ei makstud.

2022. aastal tehti suurematest töödest tarbeveepüstikute ventiilide vahetus, mille teostamine otsustati suve algul toimunud üldkoosolekul ja erakorralisena vajalikud tööd elektripaigaldise auditi läbimiseks. Lisaks teostati jooksvaid väiksemahulisi hooldus-ja remonditöid ja keskenduti ühistu finantsvõimekuse parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 132	55 220	2
Nõuded ja ettemaksed	10 148	9 828	3
Kokku käibevarad	64 280	65 048	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 525	3 770	5
Kokku põhivarad	2 525	3 770	
Kokku varad	66 805	68 818	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 778	9 934	6;7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	45 374	37 378	
Kokku lühiajalised kohustised	53 152	47 312	
Kokku kohustised	53 152	47 312	
Netovara			
Reservkapital	8 000	6 946	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 506	14 831	
Aruandeaasta tulem	-7 853	-271	
Kokku netovara	13 653	21 506	
Kokku kohustised ja netovara	66 805	68 818	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 216	12 390	8
Kokku tulud	10 216	12 390	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 888	-4 068	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 085	-1 957	10
Tööjõukulud	-5 138	-4 549	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 245	-2 314	5
Kokku kulud	-18 356	-12 888	
Põhitegevuse tulem	-8 140	-498	
Intressitulud	6	4	
Muud finantstulud ja -kulud	281	223	
Aruandeaasta tulem	-7 853	-271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-8 140	-498	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 245	2 314	5
Kokku korrigeerimised	1 245	2 314	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-320	-35	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 156	3 700	
Laekunud intressid	6	4	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	281	223	
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 084	5 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 996	20 261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 996	20 261	
Kokku rahavood	-1 088	25 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 220	29 251	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 088	25 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 132	55 220	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	6 946	14 831	21 777
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	6 946	14 831	21 777
Aruandeaasta tulem		-271	-271
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harku vald, Tabasalu alevik, Kooli tn.14 KÜ 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto Swedbank	54 132	55 220
Kokku raha	54 132	55 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 828	9 828
Ostjatelt laekumata arved	9 828	9 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 828	9 828

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	124	124
Sotsiaalmaks	211	211
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	363	363

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	77	450	527	162 073	162 600
Akumuleeritud kulum	-54	-135	-189	-156 327	-156 516
Jääkmaksumus	23	315	338	5 746	6 084
Amortisatsioonikulu	-15	-90	-105	-2 209	-2 314
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 324	9 324
Võlad töövõtjatele	247	247
Maksuvõlad	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	9 934	9 934

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Strantum OÜ	5 670	6 055
Eesti Energia AS	96	135
Eesti Keskkonnateenused AS	810	826
Vagaring OÜ	100	100
Pro Puhatus Pluss OÜ	492	2 208
Kokku võlad tarnijatele	7 168	9 324

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldus- ja hooldustasud	10 216	10 216
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	0	2 174
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 216	12 390

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Remonditööd	712	984
Hooldustööd	9 176	3 084
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9 888	4 068

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamisteenuste kulu	2 020	1 930
Panga teenustasud	24	20
Riigilõiv	0	7
Muud	41	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 085	1 957

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 840	3 400
Sotsiaalmaksud	1 298	1 149
Kokku tööjõukulud	5 138	4 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	60

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Kooli tn 14-1	1009 EUR
Kooli tn 14-2	1123 EUR
Kooli tn 14-3	1644 EUR
Kooli tn 14-4	1795 EUR
Kooli tn 14-5	1172 EUR
Kooli tn 14-6	1441 EUR
Kooli tn 14-7	1507 EUR
Kooli tn 14-8	1218 EUR
Kooli tn 14-9	1099 EUR
Kooli tn 14-10	1609 EUR
Kooli tn 14-11	1127 EUR
Kooli tn 14-12	1161 EUR
Kooli tn 14-13	1348 EUR
Kooli tn 14-14	1233 EUR
Kooli tn 14-15	1307 EUR
Kooli tn 14-16	1235 EUR
Kooli tn 14-17	1351 EUR
Kooli tn 14-18	972 EUR
Kooli tn 14-19	1277 EUR
Kooli tn 14-20	1471 EUR
Kooli tn 14-21	1329 EUR
Kooli tn 14-22	1295 EUR
Kooli tn 14-23	1091 EUR
Kooli tn 14-24	1449 EUR
Kooli tn 14-25	1127 EUR
Kooli tn 14-26	1270 EUR
Kooli tn 14-27	1258 EUR
Kooli tn 14-28	1356 EUR
Kooli tn 14-29	1448 EUR
Kooli tn 14-30	1867 EUR
Kooli tn 14-31	1125 EUR
Kooli tn 14-32	1501 EUR
Kooli tn 14-33	1492 EUR
Kooli tn 14-34	1056 EUR
Kooli tn 14-35	779 EUR
Kooli tn 14-36	1758 EUR
Kooli tn 14-37	1154 EUR
Kooli tn 14-38	957 EUR
Kooli tn 14-39	2485 EUR
Kooli tn 14-40	1447 EUR
Kooli tn 14-41	898 EUR
Kooli tn 14-42	2128 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
Kooli tn 14-43	1778 EUR
Kooli tn 14-44	1044 EUR
Kooli tn 14-45	1622 EUR
Kooli tn 14-46	1328 EUR
Kooli tn 14-47	713 EUR
Kooli tn 14-48	2030 EUR
Kooli tn 14-49	1176 EUR
Kooli tn 14-50	775 EUR
Kooli tn 14-51	1555 EUR
Kooli tn 14-52	1334 EUR
Kooli tn 14-53	818 EUR
Kooli tn 14-54	2036 EUR
Kooli tn 14-55	1484 EUR
Kooli tn 14-56	588 EUR
Kooli tn 14-57	1403 EUR
Kooli tn 14-58	1380 EUR
Kooli tn 14-59	734 EUR
Kooli tn 14-60	1846 EUR
Kokku:	80013 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2023

Harku vald, Tabasalu alevik, Kooli tn 14 korteriühistu (registrikood: 80086576) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI MULDO	Juhatuse liige	28.05.2023

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56216983
Mobiiltelefon	+372 5265665
E-posti aadress	tabasalu.kooli14@gmail.com