

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sillamäe linn, Kooli tn 5 korteriühistu

registrikood: 80502164

telefon: +372 55511420

e-posti aadress: kooli5ku@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Kommunaal- ja vahendustasude jaotamine	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Korteriomandite majandamiskulud	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Korteriühistu on mittetulundusühistu, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme
osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja
korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.
Aruandeaastal põhitegevuse tulud olid 38044 eurot ja kulud olid 37782 eurot.
Korteriühistu korjab vahendeid hooldustasudeks ja remondiks vastavalt 2023.a.
majandustegevuse aastakavale.
Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 3 liikmest.
2023. aastal oli Kooli 5 KÜ keskmine töötajate arve 2 töötaja ning palgakulu oli
2412 eurot.
Juhatuse liikmete tasu oli 0 eurot.
Tööjõukuludes on kajastatud töölepingu tasud.
Täendavaid väljamakseid ja soodustusi ei ole tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 300	15 473	2
Nõuded ja ettemaksed	11 353	9 334	3
Kokku käibevarad	21 653	24 807	
Kokku varad	21 653	24 807	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 723	7 093	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 723	7 093	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	9 047	
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 047	
Kokku kohustised	12 723	16 140	
Netovara			
Reservkapital	6 003	6 003	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 664	2 426	
Aruandeaasta tulem	263	238	
Kokku netovara	8 930	8 667	
Kokku kohustised ja netovara	21 653	24 807	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	33 732	39 596	6
Annetused ja toetused	3 168	0	7
Tulu ettevõtlusest	2	1	11
Muud tulud	1 142	189	
Kokku tulud	38 044	39 786	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-24 791	-27 744	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 995	-9 408	12
Tööjõukulud	-3 996	-2 219	9
Muud kulud	0	-180	
Kokku kulud	-37 782	-39 551	
Põhitegevuse tulem	262	235	
Intressitulud	1	3	
Aruandeaasta tulem	263	238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	262	235	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 019	1 453	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 630	-920	
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 874	771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	15 744	12 576	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-24 791	-27 744	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 047	-15 168	
Kokku rahavood	-5 173	-14 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 473	29 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 173	-14 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 300	15 473	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	6 003	2 426	8 429
Aruandeaasta tulem		238	238
31.12.2022	6 003	2 664	8 667
Aruandeaasta tulem		263	263
31.12.2023	6 003	2 927	8 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Korteriühistu kasutab tulude ja kulude aruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse liisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi panga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimiste arvestus toimub vastavalt EV Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ 12) "Sihtfinantseerimine".
Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna või kohustusena bilansis.
Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel või sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lahtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.
Ühingu liikmetelt saadud tasude arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest: (a) liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (nt korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; (b) sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt (nt korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse tuluna siis, kui tasu on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (nt saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis, kui remont on teostatud)

Kulud

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (nt vee- või energiaettevõtte) ja korteriomanike vahel. Sellisel juhul ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustisena. TulemiaruanDES kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse kõik korteriühistu liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	10 134	15 317
Kassa	166	156
Kokku raha	10 300	15 473

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 839	8 839
Ostjatelt laekumata arved	8 839	8 839
Muud nõuded	865	865
Viitlaekumised	865	865
Ettemaksed	1 649	1 649
Tulevaste perioodide kulud	1 649	1 649
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 353	11 353

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 660	7 660
Ostjatelt laekumata arved	7 660	7 660
Muud nõuded	1 485	1 485
Viitlaekumised	1 485	1 485
Ettemaksed	189	189
Tulevaste perioodide kulud	189	189
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 334	9 334

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	216
Kohustuslik kogumispension	2
Töötuskindlustusmaksed	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223

Maksude võlgnevus koosneb arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg 31.12.. ei ole veel saabunud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 755	11 755	
Võlad töövõtjatele	232	232	
Maksuvõlad	223	223	4
Muud võlad	513	513	
Muud viitvõlad	513	513	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 723	12 723	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 460	6 460	
Võlad töövõtjatele	225	225	
Maksuvõlad		0	
Muud võlad	237	237	
Muud viitvõlad	237	237	
Saadud ettemaksed	171	171	
Tulevaste perioodide tulud	5	5	
Muud saadud ettemaksed	166	166	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 093	7 093	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	12 109	11 852
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	21 623	27 744
Kokku liikmetelt saadud tasud	33 732	39 596

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 168
Kokku annetused ja toetused	3 168
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	3 168

2022

Toetus - 0 eur

2023

Sillamäe Linnavalitsuse poolt saadud rahaline toetus mahus 3168 eur elumaja Kooli tn 5 remondiks

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	24 791	27 744
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	24 791	27 744

2022

KÜ Kooli tn 5 poolt remondivahenditest teostatud remontidega kasnevad kulud olid 27744 eur:

santehnilised tööd - 26824 eur

Projekt - 720 eur

tehniline järelevalve - 200 eur

2023

KÜ Kooli tn 5 poolt remondivahenditest teostatud remontidega kasnevad kulud olid 24791 eur:

Prügikonteinerid -7456 eur

Elektrisüsteemide renoveerimine - 292 eur

Akende ja uste vahetus - 11956 eur

CCTV paigaldus - 2922 eur

Prügikastide paigaldamine - 128 eur

Akende tihendus - 336 eur

Sissepääsude plaatide remont - 390 eur

Sanitaartechnilised tööd -1310 eu1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 412	2 201
Sotsiaalmaksud	1 584	18
Kokku tööjõukulud	3 996	2 219

Tööjõukuludes on kajastatud töölepingu tasud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	57	57
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Lisa 11 Kommunaal- ja vahendustasude jaotamine

Kommunaalmaksed	Kogutud	Tarnijate arved	vahe/saldo 31.12
Soojusenergia	43 643,00	43 642,61	0,39
Vesi ja kanalisatsioon	8 255,62	8 254,94	0,68
Prügivedu	3 588,57	3 588,00	0,57
Muud maksed	156,00	156,00	0,00
E-arve	46,00	45,64	0,36
KOKKU	55 689,19	55 687,19	2,00

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2023	2022
territooriumikorrashoid/trepikodade koristus	215,20	454,80
haldus- ja avariiteenused	828,00	733,00
üldelekter	747,52	715,99
majanduskulud	277,43	146,58
elektrisüsteemide hooldus		50,00
kütte- ja veesüsteemide hooldus	485,61	1 139,93
uste remont ja hooldus	90,00	
remonditööd (mitte suured)		
kantseleikulud	17,97	15,47
pangatenused	35,95	33,56
postikulud		
notar, riigilõiv, õigusabi		240,00
raamatupidamisteenus	1 680,00	1 680,00
juhtimisteenused KÜ	4 008,00	3 624,00
saali rent	24,00	24,00
kindlustus	585,28	537,67
audiitoriteenused		
koolitus, seminarid, kirjandus		
teadaanded, reklaam		
transpordi teenused		12,90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 994,96	9 407,90

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	794 EUR
2	1473 EUR
3	1133 EUR
4	1378 EUR
5	1138 EUR
6	1060 EUR
7	1653 EUR
8	1498 EUR
9	1202 EUR
10	1440 EUR
11	1072 EUR
12	1346 EUR
13	1314 EUR
14	1565 EUR
15	1427 EUR
16	1551 EUR
17	844 EUR
18	1454 EUR
19	1668 EUR
20	794 EUR
21	1561 EUR
22	1650 EUR
23	862 EUR
24	1053 EUR
25	1859 EUR
26	1289 EUR
27	1538 EUR
28	1631 EUR
29	754 EUR
30	1736 EUR
31	1484 EUR
32	1698 EUR
33	1493 EUR
34	1135 EUR
35	1394 EUR
36	1044 EUR
37	1088 EUR
38	1593 EUR
39	1116 EUR
40	1330 EUR
41	1295 EUR
42	1659 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
43	1299 EUR
44	1339 EUR
45	1116 EUR
46	2057 EUR
47	849 EUR
48	1343 EUR
49	1469 EUR
50	938 EUR
51	1219 EUR
52	2250 EUR
53	957 EUR
54	1184 EUR
55	1402 EUR
56	843 EUR
57	1350 EUR
58	2352 EUR
59	977 EUR
60	1250 EUR
Kokku:	80260 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

Sillamäe linn, Kooli tn 5 korteriühistu (registrikood: 80502164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV NIKITIN	Juhatuse liige	30.06.2024