

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: korteriühistu Kuu 39

registrikood: 80129989

tänava/talu nimi, Kuu 39

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5071237

e-posti aadress: kylliki.kask@mail.ee, vikto23@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Muud tulud	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korterühistu Kuu 39 korralisel üldkoosolekul 12.05.2016. a. kinnitati majanduskava, suuremad remonditööd: kõnnitee renoveerimine; vee- ja kanalisatsioonitorustiku vahetus.

Aruandeaasta põhitegevuse tulud olid 41386 eurot ja kulud olid 41 168 eurot.

Korterühistu korjas vahendeid halduseks, hoolduseks ja remondiks vastavalt 2016.a. aastakavale ja üldkoosoleku otsusele.

Aasta jooksul tehtud hooldus- ja remonditööd:

- püstikutorustike vahetus, 8 püstikut 12402 €
- kõnnitee renoveerimine 10315 €
- parkla asfalteerimine 2918 €
- korraline elektripaigaldise audit 482 €
- soojussõlmede hooldus 412 €
- sanitaartehnilised tööd 337 €
- heakorrateenusega seotud kulud 300 €
- elektritööd ja vahendid 224 €
- välisuste hooldus 206 €
- liivakast 150 €
- trepikäsipuu keevitus 120 €
- ohtliku puu langetamine ja äravedu 120 €
- teekattemärgistus 81 €

Aruandeaastal on ühistu vahendanud elanikele tarbimisteenuseid 60988 euro eest. Makseid on kogutud üldkoosoleku otsuste alusel vastavalt korteriomandi suurusele, korteriomandite arvule, veemõõtjate näitudele ja elanike arvule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 733	10 587	
Nõuded ja ettemaksed	9 560	9 020	2
Kokku käibevarad	18 293	19 607	
Kokku varad	18 293	19 607	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 452	16 984	4
Kokku lühiajalised kohustised	15 452	16 984	
Kokku kohustised	15 452	16 984	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 623	2 623	
Aruandeaasta tulem	218	0	
Kokku netovara	2 841	2 623	
Kokku kohustised ja netovara	18 293	19 607	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	41 066	41 008	5
Muud tulud	319	406	6
Kokku tulud	41 385	41 414	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 117	-26 885	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 384	-7 855	8
Tööjõukulud	-6 666	-6 675	9
Kokku kulud	-41 167	-41 415	
Põhitegevuse tulem	218	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	218	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	76 129	77 101
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-95 161	-95 721
Väljamaksed töötajatele	-7 140	-6 123
Laekunud intressid	0	1
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	24 259	19 305
Muud rahavood põhitegevusest	59	57
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 854	-5 380
Kokku rahavood	-1 854	-5 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 587	15 967
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 854	-5 380
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 733	10 587

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	2 623		2 623
31.12.2015	2 623		2 623
Aruandeaasta tulem		218	218
31.12.2016	2 623	218	2 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korterühistu on koostanud raamatupidamise aastaaruande Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadustest ja heast raamatupidamise tavast lähtudes. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Tulude ja kulude aruanne.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 toodud skeemist. Korterühistu põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjade nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Makstud kommunaal maksude summast ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summast tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

Põhitegevuse rahavood, investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsesel meetodil.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaline finantskohustus on kohustus, mille tasumise tähtaeg algab peale kaheteistkümne kuu möödumist alates bilansikuupäevast.

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korterühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis, kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasu remontideks kajastatakse tuluna siis, kui remont on teostatud). Kuni tuluna kajastamise hetkeni kajastatakse laekunud tasusid ja vahendeid bilansis (passivas) tulevaste perioodide tuluna.

Kulud

Hoolduskuludeks loetakse töid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Sihtotstarbelised kulud on korterühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud tasud on mõeldud).

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 095	9 095
Ostjatelt laekumata arved	9 095	9 095
Ettemaksed	465	465
Tulevaste perioodide kulud	465	465
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 560	9 560

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 565	8 565
Ostjatelt laekumata arved	8 565	8 565
Ettemaksed	455	455
Tulevaste perioodide kulud	455	455
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 020	9 020

Ostjatelt laekumata arved: sellel kirjel näidatakse korteriomanike tasumata hooldus-haldus-remont ja kommunaalmaksete summad. Korteriomanike võlg 31.12.2016.a. on 1760 eurot. Detsembrikuu teenuste eest on võlg 7335 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2017.a.

Ettemakstud tulevase perioodi kindlustusmakse kulu summas 465 eurot. Jaanuaris 2017.a. on vastav summa kantud kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	150	150
Sotsiaalmaks	247	247
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	403

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 302	7 302	
Võlad töövõtjatele	300	300	
Maksuvõlad	403	403	3
Saadud ettemaksed	7 447	7 447	
Tulevaste perioodide tulud	7 415	7 415	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 452	15 452	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 867	6 867	
Võlad töövõtjatele	774	774	
Maksuvõlad	403	403	3
Saadud ettemaksed	8 940	8 940	
Tulevaste perioodide tulud	8 908	8 908	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 984	16 984	

Tulevaste perioodide tulude real - liikmetelt saadud, kuid bilansipäevaks remontideks kasutamata ja tuludes kajastamata remonditasud.
Muud saadud ettemaksed real on korteriomaniikelt rohkem kogutud summa kommunaalteenuste eest.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 718	9 039
Haldustasud	5 231	5 084
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	26 117	26 885
Kokku liikmetelt saadud tasud	41 066	41 008

Sihotstarbelised tasud - sellel kirjel on aruande perioodil tuluna kajastatud sihotstarbelised remonditasud (võrdeliselt selle arvelt tehtud remondikulutustega vt. lisa nr. 7)

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	260	347
Muud	59	59
Kokku muud tulud	319	406

Trahvid, viivised, hüvitised - sellel kirjel on näidatud arvestatud viivised tähtaegselt tasumata arvetelt.

Muud - muu ostja elektrienergia kasutamise eest.

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd	-26 117	-26 885
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 117	-26 885

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Hoolduskulud	-1 950	-1 489
Halduskulud	-5 214	-5 085
Kindlustuskulud	-481	-556
Käidukorraldus	-537	-533
Panga teenustasud	-21	-22
Majandamiskulud	-101	-117
Muud	-80	-53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 384	-7 855

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 982	4 989
Sotsiaalmaksud	1 684	1 686
Kokku tööjõukulud	6 666	6 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	74	74
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Seotud isikutega ostu- ja müügitehinguid tehtud ei ole, samuti ei ole antud ega võetud laene, pole tehtud ega arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

korteriühistu Kuu 39 (registrikood: 80129989) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PÜTSEP	Juhatuse liige	07.05.2017
HELEN ASVEIT	Juhatuse liige	08.05.2017
KÜLLIKI KASK	Juhatuse liige	08.05.2017
VIKTOR KULLASAAR	Juhatuse liige	10.05.2017
STELLA NEMVALTS	Juhatuse liige	11.05.2017

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071237
E-posti aadress	kylliki.kask@mail.ee
E-posti aadress	vikto23@gmail.com