

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu linn, Kuu tn 39 korteriühistu

registrikood: 80129989

e-posti aadress: kylliki.kask@mail.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 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 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Korterühistu Kuu 39 korralisel üldkoosolekul 11.04.2017. a. esitas üks juhatuse liige lahkumisavalduse, kuna tema asemele uut juhatuse liiget ei leitud, siis jäi juhatusse neli liiget.

Kinnitati majanduskava - teostada ventilatsioonilõõride puhastus ja videouuring, paigaldada süvakogumismahutid. Taotleti ja saadi Tartu linnavalitsuselt süvamahutite paigaldamise toetust 75%.

Otsustati kokku kutsuda uus koosolek päevakorraga - elamu tervikrenoveerimise alustamiseks. Üldkoosolekul 15.05.2017. a. otsustati alustada elamu renoveerimistegevustega ja anda juhatusele volitused elamu rekonstrueerimisprojekti tellimiseks.

Aruandeaasta põhitegevuse tulud olid 30093 eurot ja kulud olid 30120 eurot.

Korterühistu korjas vahendeid halduseks, hoolduseks ja remondiks vastavalt 2017.a. aastakavale ja üldkoosoleku otsusele.

Aasta jooksul tehtud hooldus- ja remonditööd:

- rekonstrueerimisprojekti koostamine 60% 9828 €
- süvakogumismahutite paigaldus 75%-lise toetusega 1282 €
- väliskanaliseerimise torustiku avariiremont 1218 €
- heakorrateenusega seotud kulud 548 €
- tehniline hooldus 312 €

Aruandeaastal on ühistu vahendanud elanikele tarbimisteenuseid 60068 euro eest. Makseid on kogutud üldkoosoleku otsuste alusel vastavalt korteriomandi suurusele, korteriomandite arvule, veemõõtjate näitudele ja elanike arvule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 840	8 733	
Nõuded ja ettemaksed	8 176	9 560	2
Kokku käibevarad	37 016	18 293	
Kokku varad	37 016	18 293	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 202	15 452	4
Kokku lühiajalised kohustised	34 202	15 452	
Kokku kohustised	34 202	15 452	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 623	2 623	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	218	0	
Aruandeaasta tulem	-27	218	
Kokku netovara	2 814	2 841	
Kokku kohustised ja netovara	37 016	18 293	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	26 038	41 066	5
Annetused ja toetused	3 847	0	
Muud tulud	205	319	7
Kokku tulud	30 090	41 385	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 958	-26 117	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 586	-8 384	9
Tööjõukulud	-6 576	-6 666	10
Kokku kulud	-30 120	-41 167	
Põhitegevuse tulem	-30	218	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Aruandeaasta tulem	-27	218	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	76 631	76 129
Laekunud annetused ja toetused	3 847	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-83 877	-95 161
Väljamaksed töötajatele	-6 105	-7 140
Laekunud intressid	3	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	29 549	24 259
Muud rahavood põhitegevusest	59	59
Kokku rahavood põhitegevusest	20 107	-1 854
Kokku rahavood	20 107	-1 854
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 733	10 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 107	-1 854
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 840	8 733

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	2 623		2 623
Aruandeaasta tulem		218	218
31.12.2016	2 623	218	2 841
Aruandeaasta tulem		-27	-27
31.12.2017	2 623	191	2 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Kuu tn 39 korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tulude ja kulude aruanne.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 toodud skeemist. Korteriühistu 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 kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustustena.

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

Majandusaasta aruanne on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastavad bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on aruandekuupäeval kajastatud õiglases väärtuses.

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 laenud, 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 aruandekuupäevast.

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

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud).

Tulud

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu 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 kasutuskõlblikkus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 711	7 711
Ostjatelt laekumata arved	7 711	7 711
Ettemaksed	465	465
Tulevaste perioodide kulud	465	465
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 176	8 176
	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

Ostjatelt laekumata arved: sellel kirjel näidatakse korteriomaniike tasumata hooldus-haldus-remont ja kommunaalmaksete summad. Korteriomanike võlg 31.12.2017.a. on 630 eurot. Detsembrikuu teenuste eest on võlg 7081 eurot, mille tasumistähtaeg on jaanuaris 2018.a.

Ettemakstud tulevase perioodi kindlustusmakse kulu summas 465 eurot. Jaanuaris 2018.a. on vastav summa kantud kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	150	150
Sotsiaalmaks	248	247
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	404	403

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 036	7 036	
Võlad töövõtjatele	771	771	
Maksuvõlad	404	404	3
Saadud ettemaksed	25 991	25 991	
Tulevaste perioodide tulud	25 853	25 853	
Muud saadud ettemaksed	138	138	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 202	34 202	
	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	

Tulevaste perioodide tulude real - liikmetelt saadud, kuid bilansipäevaks remontideks kasutamata ja tuludes kajastamata remonditasud.
 Muud saadud ettemaksed real on korterimanikelt rohkem kogutud summa kommunaalteenuste vahendamisel 5 eurot ja korterimanike ettemaksed kommunaalteenuste eest 133 eurot.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 696	9 718
Haldustasud	5 231	5 231
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	11 111	26 117
Kokku liikmetelt saadud tasud	26 038	41 066

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Süvakogumismahutite paigaldamiseks	3 847	0
Kokku annetused ja toetused	3 847	0

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	145	260
Muud	60	59
Kokku muud tulud	205	319

Trahvid, viivised, hüvitised - sellel kirjel on näidatud arvestatud viivised tähtaegselt tasumata arvetelt.
Muud - muu ostja elektrienergia kasutamise eest.

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Remonditööd	-5 130	-26 117
Muud	-9 828	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 958	-26 117

Süvakogumismahutite paigaldus ja paigaldamise projekti eskiis kokku 5130 eurot. Saadud toetust 75% ulatuses.
Muud - rekonstrueerimisprojekti 1. ja 2. osamakse.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7	0
Hoolduskulud	-2 079	-1 950
Halduskulud	-5 214	-5 214
Kindlustuskulud	-490	-481
Käidukorraldus	-537	-537
Panga teenustasud	-19	-21
Majandamiskulud	-160	-101
Muud	-80	-80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 586	-8 384

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 915	4 982
Sotsiaalmaksud	1 661	1 684
Kokku tööjõukulud	6 576	6 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
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: 15.05.2018

korteriühistu Kuu 39 (registrikood: 80129989) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKI KASK	Juhatuse liige	15.05.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kylliki.kask@mail.ee