

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Jõhvi vald, Jõhvi linn, Kaare tn 21 korteriühistu

registrikood: 80171017

telefon: +372 5094655

e-posti aadress: kykaare21@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 Muud tulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	15
Revisjoni kokkuvõte	16

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kaare 21

2023. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kaare 21 tegutseb iseseisvalt alates oktoobrist 2002. a. Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu korjab vahendeid hooldustasudeks ja remondiks vastavalt 2023. a. majandustegevuse aastakavale.

Korteriühistu tööd korraldab juhatus. Juhatus on 3 liikmeline, väljamakseid on juhatuse liikmetele tehtud. 2023. a. jooksul on tehtud majale remonditöid summas 2585 eurot

1. jooksvad remonditööd 1610 eurot

2. heakorratööd 738 eurot

2024. aasta planeeritavad tööd:

Jooksvad remondi ja hooldustööd. Koridoride remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 657	6 993	2
Nõuded ja ettemaksed	10 870	8 500	3
Kokku käibevarad	30 527	15 493	
Kokku varad	30 527	15 493	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 952	7 245	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	17 794	0	
Kokku lühiajalised kohustised	25 746	7 245	
Kokku kohustised	25 746	7 245	
Netovara			
Reservkapital	4 000	4 000	
Reservid	524	4 248	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	0	-1 203	
Aruandeaasta tulem	257	1 203	
Kokku netovara	4 781	8 248	
Kokku kohustised ja netovara	30 527	15 493	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	28 122	17 847	6
Tulu ettevõtlusest	131	319	
Muud tulud	125	595	7
Kokku tulud	28 378	18 761	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 970	-3 724	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 468	-4 980	8
Tööjõukulud	-9 683	-8 854	9
Kokku kulud	-28 121	-17 558	
Põhitegevuse tulem	257	1 203	
Aruandeaasta tulem	257	1 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	257	1 203	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 370	113	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	707	15	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 406	1 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	14 070	3 724	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 070	3 724	
Kokku rahavood	12 664	5 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 993	1 938	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 664	5 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 657	6 993	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Reservkapital	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	4 000	524	-1 203	3 321
Aruandeaasta tulem			1 203	1 203
Muutused reservides		3 724		3 724
31.12.2022	4 000	4 248	0	8 248
Aruandeaasta tulem			257	257
Muutused reservides		-3 724		-3 724
31.12.2023	4 000	524	257	4 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jõhvi vald, Jõhvi linn, Kaare tn 21 Korteriühistu raamatupidamise aastaaruanne 2023.aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipe.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Omanikelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest.

Liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud

ühingu liikmetelt (kogutavad hooldustasud ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud. Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Korteriühistu tegeleb vahendada kommunaalmakseid teenuse osutaja (vee-, soojus-, prügi- või energiaettevõtte) ja korteriomanike vahel ja ei kajasta 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.

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud (raamatupidamisteenuste kulu, kantseleikulud, hoolduskulud, reklaamikulud, kindlustus, uurimiskulud).

Netovara, mis koosneb muuhulgas järgmistest

kirjetest:

- osakapital;
- reservkapital;
- eelmist perioodide akumuleeritud tulem;
- aruandeperioodi tulem.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	19 657	6 993
Kokku raha	19 657	6 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93	93	
Ostjatelt laekumata arved	93	93	
Nõuded liikmete vastu	10 777	10 777	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 870	10 870	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	103	103	
Ostjatelt laekumata arved	103	103	
Nõuded liikmete vastu	8 397	8 397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 500	8 500	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	119	63
Sotsiaalmaks	200	200
Kohustuslik kogumispension	6	7
Töötuskindlustusmaksed	7	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	332	276

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 541	7 541	
Maksuvõlad	332	332	
Saadud ettemaksed	79	79	
Tulevaste perioodide tulud	79	79	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 952	7 952	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 851	6 851	
Maksuvõlad	276	276	
Saadud ettemaksed	118	118	
Tulevaste perioodide tulud	2	2	
Muud saadud ettemaksed	116	116	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 245	7 245	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	28 122	17 847
Kokku liikmetelt saadud tasud	28 122	17 847

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	33
Muud	111	562
Kokku muud tulud	125	595

111 -vee jaotamise vahendamisest teenitud netotulu.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	31	22
Koolituskulud	81	38
Remonditööd	710	1 476
Raamatupidamisteenused	1 718	1 688
Pangateenused	116	119
Koristaja tööriistad ja töövahendid	44	202
Heakorra tööd	689	1 199
Muud	79	236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 468	4 980

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 260	6 639
Sotsiaalmaksud	2 423	2 215
Kokku tööjõukulud	9 683	8 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	51	51
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 875	2 072
Kokku ostetud	1 875	2 072

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 900	3 620

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1611 EUR
2	1236 EUR
3	1347 EUR
4	1262 EUR
5	1667 EUR
6	1380 EUR
7	1173 EUR
8	836 EUR
9	1551 EUR
10	2092 EUR
11	1924 EUR
12	1382 EUR
13	1946 EUR
14	1521 EUR
15	1620 EUR
16	1245 EUR
17	1880 EUR
18	1044 EUR
19	1629 EUR
20	651 EUR
21	1568 EUR
22	2333 EUR
23	638 EUR
24	1264 EUR
25	1406 EUR
26	630 EUR
27	1147 EUR
28	1581 EUR
29	1007 EUR
30	1339 EUR
31	1337 EUR
32	2211 EUR
33	1596 EUR
34	1786 EUR
35	1336 EUR
36	2065 EUR
37	2207 EUR
38	2088 EUR
39	1317 EUR
40	2219 EUR
41	1698 EUR
42	796 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
43	1483 EUR
44	1632 EUR
45	1909 EUR
46	1335 EUR
47	1749 EUR
48	631 EUR
49	1337 EUR
50	1566 EUR
51	613 EUR
52	1493 EUR
53	1393 EUR
54	716 EUR
55	1555 EUR
Kokku:	79978 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2024

Jõhvi vald, Jõhvi linn, Kaare tn 21 korteriühistu (registrikood: 80171017) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO ARUS	Juhatuse liige	06.05.2024

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094655
E-posti aadress	kykaare21@gmail.com