

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Viru-Nigula vald, Aseri alevik, Kooli tn 5 korteriühistu

registrikood: 80158637

telefon: +372 56961729

e-posti aadress: kooli5.aseri@mail.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Korteriühistu on mittetulundusühistu, mille eesmärgiks on korteriomandite eseme
osaks olevate ehitiste ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja
korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.
2023 aastal oli tehtud: vee-ja kanalisatsiooni torude vahetus, muud väiksed rem.-ja hooldustööd
Palgal oli 2 töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 964	19 408
Nõuded ja ettemaksed	10 363	8 755
Kokku käibevarad	33 327	28 163
Kokku varad	33 327	28 163
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 223	6 657
Kokku lühiajalised kohustised	6 223	6 657
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	22 611	15 056
Kokku pikaajalised kohustised	22 611	15 056
Kokku kohustised	28 834	21 713
Netovara		
Reservkapital	1 230	1 230
Reservid	5 218	5 218
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2	1 919
Aruandeaasta tulem	-1 957	-1 917
Kokku netovara	4 493	6 450
Kokku kohustised ja netovara	33 327	28 163

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	8 553	21 532
Muud tulud	10	259
Kokku tulud	8 563	21 791
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 713	-16 056
Mitmesugused tegevuskulud	-3 972	-4 051
Tööjõukulud	-3 835	-3 601
Kokku kulud	-10 520	-23 708
Põhitegevuse tulem	-1 957	-1 917
Aruandeaasta tulem	-1 957	-1 917

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 957	-1 917
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 607	-502
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-434	501
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 555	-5 788
Muud rahavood põhitegevusest	-1	0
Kokku rahavood põhitegevusest	3 556	-7 706
Kokku rahavood	3 556	-7 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 408	27 114
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 556	-7 706
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 964	19 408

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Reservkapital	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 230	10 758	-3 621	8 367
Aruandeaasta tulem			-1 917	-1 917
Muutused reservides		-5 540	5 540	0
31.12.2022	1 230	5 218	2	6 450
Aruandeaasta tulem			-1 957	-1 957
Muutused reservides				0
31.12.2023	1 230	5 218	-1 955	4 493

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise seotud otsestest väljaminekutest. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Rendid

ei ole

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lahtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Tulud koosnevad hooldus- ja sihtotstarbelistest tasudest.

Korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta korteriühistu makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena.

Seotud osapooled

ei ole

Sündmused pärast aruandekuupäeva

ei ole

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
SEB Pank	12 949	9 869
Swedbank	10 015	9 539
Kokku raha	22 964	19 408

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	48	40
Sotsiaalmaks	78	66
Töötuskindlustusmaksed	1	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	107

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 096	6 096
Maksuvõlad	127	127
Kokku võlad ja ettemaksed	6 223	6 223
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 550	6 550
Maksuvõlad	107	107
Kokku võlad ja ettemaksed	6 657	6 657

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	5 476	5 476
muud tulud	364	0
Sihotstarbelised tasud		
Remonditasud	2 713	16 056
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 553	21 532

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahju hüvitis kort 35 tagasinõue	0	0
intressi väljamaks	1	1
Muud	9	258
Kokku muud tulud	10	259

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	-2 713	-16 056
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 713	-16 056

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Maja kindlustus	-338	-319
Printeri tooner, printer	-200	-58
Koopiapaber	0	-12
Mobiilteenused	0	-65
Muruniitmine Bensiin, trimmer ja osad	-482	-282
Uste domofoni parandusteenused	-455	-480
Likvideerimine küttelekke	0	-155
Raamatupidamise-, juriidiline- ja notari teenused	-900	-900
Pangateenus	-53	-55
Likvideerimine külma veelekke	-158	-205
Õhukraani vahetus, keskküttepüstaku remont	-248	0
Puitfassaadivärv, pintsel	0	-100
Koristus-hoolduskulud	-262	-59
Suurjäätmete vedu	-696	-1 278
Lipp, lipuvarras, LED lamp, prügikottid	0	-83
Soojussõlme remonttööd ja automaatika seadistamine	-180	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 972	-4 051

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 875	2 700
Sotsiaalmaksud	941	891
Puhkuse reserv	0	0
töötuskindlustus	19	10
Kokku tööjõukulud	3 835	3 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kommunaalmaksete vahe	0	0
Kokku muud kulud	0	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	42	42
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 500	1 500

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1431 EUR
2	1089 EUR
3	1722 EUR
4	1665 EUR
5	1201 EUR
6	1311 EUR
7	1475 EUR
8	930 EUR
9	1267 EUR
10	1273 EUR
11	923 EUR
12	1491 EUR
13	1938 EUR
14	758 EUR
15	1429 EUR
16	1833 EUR
17	669 EUR
18	1088 EUR
19	1515 EUR
20	777 EUR
21	1234 EUR
22	1991 EUR
23	720 EUR
24	1342 EUR
25	1965 EUR
26	2067 EUR
27	1814 EUR
28	2227 EUR
29	1893 EUR
30	2509 EUR
31	2086 EUR
32	1805 EUR
33	1855 EUR
34	766 EUR
35	1187 EUR
36	1490 EUR
37	793 EUR
38	1297 EUR
39	1789 EUR
40	1027 EUR
41	1562 EUR
42	1700 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
43	936 EUR
44	1345 EUR
Kokku:	63185 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Viru-Nigula vald, Aseri alevik, Kooli tn 5 korteriühistu (registrikood: 80158637) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA AGRANOVITŠ	Juhatuse liige	27.06.2024