

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tartu vald, Tila küla, Pärna allee 8 korteriühistu

registrikood: 80365906

telefon: +372 53408320, +372 5288527, +372 53024774

e-posti aadress: uiibo.asso@gmail.com, arnis@fortumtartu.ee, allarroosi.ar@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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Muud tulud	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks olevate ehitiste ja maatüki osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

KÜ-s kogutakse remondifondi raha 0,05 eur/m² kohta. Korteriühistu tööd korraldab juhatus.

Korteriühistul ei ole palgalisi töötajaid. Juhatusel liikmetele ei makstud aruandeaastal juhatuse liikme tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 054	8 408	2
Nõuded ja ettemaksed	4 567	4 674	3
Kokku käibevarad	14 621	13 082	
Kokku varad	14 621	13 082	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 127	3 579	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 127	3 579	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 884	3 982	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 884	3 982	
Kokku kohustised	9 011	7 561	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	5 394	5 394	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	127	65	
Aruandeaasta tulem	89	62	
Kokku netovara	5 610	5 521	
Kokku kohustised ja netovara	14 621	13 082	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 670	8 556	7
Muud tulud	94	67	8
Kokku tulud	8 764	8 623	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-675	-362	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 000	-8 199	10
Kokku kulud	-8 675	-8 561	
Põhitegevuse tulem	89	62	
Aruandeaasta tulem	89	62	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	89	62
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107	-490
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	548	-1
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	902	1 215
Kokku rahavood põhitegevusest	1 646	786
Kokku rahavood	1 646	786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 408	7 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 646	786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 054	8 408

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	5 394	65	5 459
Aruandeaasta tulem		62	62
31.12.2016	5 394	127	5 521
Aruandeaasta tulem		89	89
31.12.2017	5 394	216	5 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Korteriühistu Tartu Pärna allee 8 2017 .a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14-le ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuetena ja kohustistena. Tulude ja kulude aruande koostamisel on tuginetud raamatupidamise seaduse paragrahv 18 lõikele 4, mille kohaselt raamatupidamiskohuslane oma iseloomu tõttu, võib kasutada erinevat kasumiaruande skeemi, milles esitatud kirjete nimetusi võib täpsustada, samuti võib lisada täiendavaid kirjeid või kirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks tulude ja kulude aruande informatiivsusele ja loetavusele.

Raha

raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel `Raha` rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel 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 tehtud allahindlused. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustised on võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustisi liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi toetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõttest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused on mõeldud.

Tulud

Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mittesihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmetelt kogutavad hooldustasusid ja tasud üldkulude katteks) kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõttest s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse pakkuja ja korteriomani vahel. KÜ ei kajasta makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustistena. Tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotuli või tekkinud netokulu.

Kulud

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tuludest (s.o. tuludest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud- näiteks remondikulud (s.h. ka finantseeritud laenuga).

Mitmesugused tegevuskulud:

- 1)haldus- ja hoolduskuludeks loetakse töid ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid ning ühistule osutatud raamatupidamise teenus.
- 2)plaaniliseks hooldustöödeks loetakse töid, mis on aasta majanduskavas eraldi välja toodud
- 3)hooldus- ja remondikuudeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist. Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.
- 4)eraldi peetakse arvestust postikulude, liikemaksude, pangateenuste, intressikulude jms. osas.

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto Seb pangas	10 054	8 408
Kokku raha	10 054	8 408

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 330	4 330
Ostjatelt laekumata arved	4 330	4 330
Muud nõuded	237	237
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	236	236
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 567	4 567
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 284	4 284
Ostjatelt laekumata arved	4 284	4 284
Muud nõuded	362	362
Viitlaekumised	362	362
Nõuded asutusele	28	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 674	4 674

Ostjatelt laekumata arved summas 4329 eurot - sellel kirjel on korteriomanikelt laekumata arved kommunaalteenuste eest, s.h. detsembri eest esitatud arved 4041 eurot.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	4 127	4 127
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	3 579	3 579

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	4 127	3 579
Kokku võlad tarnijatele	4 127	3 579

Võlad tarnijatele summas 4127 eurot koosneb alljärgnevate teenuste eest:

Haldus-hooldus 709.-

Vesi ja kanalisatsioon 423.-

Gaas 1683.-

Elekter 850.-

Prügivedu 117.-

veepihendussool 345.-

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 767	1 577	-362	3 982
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 767	1 577	-362	3 982
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 767	1 577	-362	3 982
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 982	1 577	-675	4 884
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 982	1 577	-675	4 884
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 982	1 577	-675	4 884

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	7 995	8 194
Sihotstarbelised tasud		
Tulu remondifondist	675	362
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 670	8 556

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Vahendustasu	52	30
viivis	41	37
pangaintress	1	0
Kokku muud tulud	94	67

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Remonditööd	675	362
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	675	362

Remondifondist tehtud kulutused:

pargi valgustite remont 30.-
 kuuskede vedu 23.-
 parkla el.pirnide vahetus 77.-
 el.pirnid 2.-
 lehekottide vedu 19.-
 veepehmendusseadme hooldus 42.-
 sadevee kahjustuste väljaselgitamine 4.-
 uste hooldus 23.-
 lüliti vahetus 52.-
 katuse parandus 166.-
 materjal katlamajale 63.-
 trepikoja lae remont 162.-
 killu vedu 12.-

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Halduskulud	3 211	3 211
Hoolduskulud	4 759	4 954
Muu hoolduskulu	30	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 000	8 199

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

KÜ Tartu Pärna allee 8-l tööjõukulusid ei ole ning KÜ liikmetele pole tehtuid ka muid väljamakseid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	24
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Tartu vald, Tila küla, Pärna allee 8 korteriühistu (registrikood: 80365906) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNIS RIKKA	Juhatuse liige	26.06.2018
ALLAR ROOSI	Juhatuse liige	30.06.2018
ASSO UIBO	Juhatuse liige	11.07.2018

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53408320
Mobiiltelefon	+372 53024774
Mobiiltelefon	+372 5288527
E-posti aadress	allarroosi.ar@gmail.com
E-posti aadress	uibo.asso@gmail.com
E-posti aadress	arnis@fortumtartu.ee