

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pärnu linn, Kirsi tn 38 korteriühistu

registrikood: 80371590

telefon: +372 58091924

e-posti aadress: kirsi38parnu@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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Korteriomandite majandamiskulud	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Korteriühistu Kirsi 38 tegevuse eesmärk on korteriomandite eseme osaks oleva ehitise ja maatüki mõtteliste osade ühine majandamine ja korteriühistu liikmete ühiste huvide esindamine.

Korteriühistu kogub haldus-, hooldus- ja remonditasusid ning vahendab kommunaalmakseid tarnijate ja korteriühistu liikmete vahel.

Lõppenud majandusaastal on teostatud renoveerimis- ja hooldustöid sihtotstarbelistest tasudest summas 1000.-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 794	41 841	2
Nõuded ja ettemaksed	17 443	16 563	3
Kokku käibevarad	87 237	58 404	
Kokku varad	87 237	58 404	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 862	14 862	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	56 912	41 172	5
Kokku lühiajalised kohustised	79 774	56 034	
Kokku kohustised	79 774	56 034	
Netovara			
Reservkapital	6 000	6 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-3 630	-7 085	
Aruandeaasta tulem	5 093	3 455	
Kokku netovara	7 463	2 370	
Kokku kohustised ja netovara	87 237	58 404	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	18 264	18 970	6
Muud tulud	5	1	7
Kokku tulud	18 269	18 971	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 000	-4 256	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 418	-7 780	9
Tööjõukulud	-3 480	-3 480	10
Muud kulud	-278	0	
Kokku kulud	-13 176	-15 516	
Põhitegevuse tulem	5 093	3 455	
Aruandeaasta tulem	5 093	3 455	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 093	3 455
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 964	7 382
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	155	2 171
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	15 741	12 485
Kokku rahavood põhitegevusest	27 953	25 493
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 615
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 615
Kokku rahavood	27 953	21 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 841	19 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 953	21 878
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 794	41 841

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	6 000	-7 085	-1 085
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	6 000	-7 085	-1 085
Aruandeaasta tulem		3 455	3 455
31.12.2022	6 000	-3 630	2 370
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	6 000	-3 630	2 370
Aruandeaasta tulem		5 093	5 093
31.12.2023	6 000	1 463	7 463

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pärnu linn, Kirsi 38 korteriühistu 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mida kirjeldavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. Korterühistule iseloomulike spetsiifiliste majandustehingute kajastamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused”.

Korterühistu kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja tulemiaruaande skeemi number 1, täiendades seda vajadusel alikirjetega ning täpsustades olemasolevate kirjade nimetusi.

Korterühistu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse korteriühistu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimiste arvestus toimub vastavalt EV Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ 12) “Sihtfinantseerimine”.

Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna või kohustisena ja seda ei kirjendata omakapitali kontodel. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kompenseeritava kulu tekkimise perioodil, kui finantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on tõenäoline, et see laekub. Sihtfinantseerimine kantakse tuludesse ja väljaminekud kantakse kuludesse, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tulud

Tulemiaruaande koostamisel on lähtutud RTJ 12 ja 14 soovitudest. Tulud koosnevad sihtotstarbelistest tasudest ning hooldus- ja haldustasudest. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt. Makstud kommunaalmaksete summasid ei ole kajastatud tulude ja kulude aruandes kuluna ega saadud summasid tuluna, neid kajastatakse bilansis vastavalt nõuete ja kohustistena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Pärnu linn, Kirsi tn 38 korteriühistu seotud osapoolteks on juhatuse ning nende liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	69 794	41 841
Kokku raha	69 794	41 841

SEB pank 21038.- ja SWED pank 20803.- 2022.a.

SEB pank 33638.- ja SWED pank 36156.- 2023.a.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 833	10 833
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Muud nõuded	6 495	6 495
Viitlaekumised	6 495	6 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 443	17 443
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 068	10 068
Ostjatelt laekumata arved	10 068	10 068
Muud nõuded	6 495	6 495
Viitlaekumised	6 495	6 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 563	16 563

Ostjate laekumata arvete kirjel on kajastatud korteriühistu liikmetele esitatud teenuste arved.

Viitlaekumiste kirjel on kommunaalteenuste vahendamisel tekkinud vahed.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 525	7 525
Võlad töövõtjatele	174	174
Maksuvõlad	231	231
Saadud ettemaksed	14 932	14 932
Muud saadud ettemaksed	14 932	14 932
Kokku võlad ja ettemaksed	22 862	22 862
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 369	7 369
Võlad töövõtjatele	174	174
Maksuvõlad	231	231
Saadud ettemaksed	7 088	7 088
Tulevaste perioodide tulud	3	3
Muud saadud ettemaksed	7 085	7 085
Kokku võlad ja ettemaksed	14 862	14 862

Bilansipäeva seisuga tarnijate poolt esitatud arved, mille maksetähtaeg on jaanuar 2024.a. AS Eesti Energia 30.-, Alexela AS 67.- Pärnu Heakorrateenused 360.-, Mesa Eesti AS 43.-, Gren Eesti AS 5763.-, Ragn-Sells AS 157.-, AS Pärnu Vesi 945.-, Raamatupidamise teenus 160.-

Võlad töövõtjale: juhatuse liikme tasu 174.- maksetähtaeg jaanuar 2024.a.

Maksuvõlad: Tasumise tähtaeg 2024.a.

Saadud ettemaksed: korterite omanike poolt laekunud ettemaksed

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
remonditasud	28 688	16 740	4 256	41 172
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 688	16 740	4 256	41 172
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	28 688	16 740	4 256	41 172

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
remondifond	41 172	16 740	1 000	56 912
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	41 172	16 740	1 000	56 912
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	41 172	16 740	1 000	56 912

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Hooldustasud	9 417	6 605
Haldustasud	7 847	8 109
Laenuintresside katteks	0	0
Sihtotstarbelised tasud		
Remonditasud	1 000	4 256
Kokku liikmetelt saadud tasud	18 264	18 970

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	1
Kokku muud tulud	5	1

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Remonditööd	1 000	4 256
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 000	4 256

Alvar halduse osamakse 1000.-

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	17	0
Koolituskulud	395	0
lootuseta võlgnevus	0	1 051
Raamatupidamisteenus	1 940	1 765
Lukuremont	0	262
Pangateenustasu	120	122
Koristus- ja hoolduskulud	3 379	3 092
torustiku ja küttesüst. avarii tööd	1 101	235
matid	0	204
elektritööd	356	1 049
käiduteenus	210	0
puude eemaldus	900	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 418	7 780

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 617	2 617
Sotsiaalmaksud	863	863
Kokku tööjõukulud	3 480	3 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	53	53
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 617	2 617

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
1	1544 EUR
2	1290 EUR
3	1600 EUR
4	1844 EUR
5	1696 EUR
6	1832 EUR
7	1572 EUR
8	1237 EUR
9	1902 EUR
10	2116 EUR
11	1160 EUR
12	2514 EUR
13	1570 EUR
14	1240 EUR
15	1795 EUR
16	2030 EUR
17	1059 EUR
18	1697 EUR
19	2471 EUR
20	1046 EUR
21	1601 EUR
22	1914 EUR
23	885 EUR
24	2309 EUR
25	1910 EUR
26	874 EUR
27	1846 EUR
28	2438 EUR
29	950 EUR
30	1827 EUR
31	2268 EUR
32	2400 EUR
33	1993 EUR
34	2473 EUR
35	2279 EUR
36	2261 EUR
37	1919 EUR
38	2486 EUR
39	2625 EUR
40	2197 EUR
41	1339 EUR
42	1186 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
43	2042 EUR
44	2428 EUR
45	1052 EUR
46	1861 EUR
47	2418 EUR
48	1224 EUR
49	1679 EUR
50	2014 EUR
51	1160 EUR
52	1565 EUR
53	2182 EUR
54	993 EUR
55	1606 EUR
Kokku:	97419 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Pärnu linn, Kirsi tn 38 korteriühistu (registrikood: 80371590) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI SAAR	Juhatuse liige	16.06.2024