

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pärnu linn, Oja tn 114 korteriühistu

registrikood: 80002869

telefon: +372 58108951, +372 5512846

e-posti aadress: yhistu114@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 tarnijatele	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Muud tulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

KÜ Valar on mittetulundusühing, mis tegeleb Oja 114 elamu haldamisega. KÜ juhib ja esindab juhatus. Juhatus on kolme liikmeline. Juhatuse tööd korraldab juhatusesimees.

Kü juhatusale maksti töötasu 2023.a. 5441 eurot.

Põhiline tulu moodustub ühistu liikmete poolt makstud haldustasud.

Plaanid aastaks 2024.a.

- 1) KÜ osakapitali suurendamine*
- 2) Töö võlgniktega*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 530	6 981
Nõuded ja ettemaksed	19 108	16 753
Kokku käibevarad	30 638	23 734
Kokku varad	30 638	23 734
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 303	18 581
Kokku lühiajalised kohustised	15 303	18 581
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	19 754	9 254
Kokku pikaajalised kohustised	19 754	9 254
Kokku kohustised	35 057	27 835
Netovara		
Reservkapital	2 550	2 550
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-6 652	-5 423
Aruandeaasta tulem	-317	-1 228
Kokku netovara	-4 419	-4 101
Kokku kohustised ja netovara	30 638	23 734

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	23 181	23 181
Muud tulud	2 793	2 444
Kokku tulud	25 974	25 625
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-9 266	-9 112
Tööjõukulud	-17 025	-17 741
Kokku kulud	-26 291	-26 853
Põhitegevuse tulem	-317	-1 228
Aruandeaasta tulem	-317	-1 228

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-317	-1 228
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 356	9 692
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 222	17 299
Kokku rahavood põhitegevusest	4 549	25 763
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 491
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 491
Kokku rahavood	4 549	2 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 981	4 709
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 549	2 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 530	6 981

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	2 550	-5 423	-2 873
Aruandeaasta tulem		-1 228	-1 228
31.12.2022	2 550	-6 651	-4 101
Aruandeaasta tulem	0	-317	-317
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2023	2 550	-6 969	-4 419

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KÜ Valar 2023.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas käesoleva seaduse §17 lõikes 1 nimetatud finantsaruandluse standardiga ning see kajastab asjakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse ning rahavoo kohta või annab käesolevas seaduses nõutud informatsiooni.

Raha

Raha kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Korteriomanike poolt tasumata haldustasude, remonditasude ja kommunaalmaksete summad on hinnatud individuaalselt, vaadeldes igat nõuet eraldi. Samuti kajastatakse siin laenu nõudeid korteriomanikele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalised laenukohustused - saadud laenu tagasimakse kohustus, mille tasumise tähtaeg on kuni 12 kuud.

Võlad tarnijatele - korteriühistu põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused toodete ja teenuste ostmisel (vesi, soojus, elekter jne).

Sihtotstarbelised tasud - korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remondifondi.

Pikaajalised laenukohustused - laenukohustused, mille maksetähtajad on bilansipäevast arvates üle 12 kuu.

Tulud

Tuludeks on korteriühistu liikmetelt saadud mittesihtotstarbelised ja sihtotstarbelised tasud.

Mittesihtotstarbelised tasud - üldkoosoleku poolt kehtestatud haldus- ja heakorrasad, mis kuuluvad liikmete poolt tasumisele vastavalt majandusaasta kohta kinnitatud majandustegevuse aastakavale.

Sihtotstarbelised tasud - kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Muud tulud - saadud viivised, intressitulud jms.

Kommunaalmaksete summasid ei kajastata tuluna, neid kajastatakse bilansis nõude ja kohustusena.

Kulud

Sihtotstarbelised kulud - korteriühistus kulud, mis tehti sihtotstarbeliselt kogutud tulude arvelt.

Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud (heakorras-, pisiremontide- ja muude teenuste kulud, koolituskulud, kontorikulud, kindlustuskulud, pangateenused jne).

Tööjõukulud - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, puhkusetasud töövõtjatele ja ka juhatuse liikmete tasud. Tööjõukulud näidatakse aruandes koos sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksuga.

Kommunaalmaksete summasid (küte, üleelekter, vesi, prügi) ei kajastata kuludes, neid kajastatakse bilansis nõude ja kohustusena.

Maksustamine

Makse töötasudelt kajastatakse maksuliikide kaupa.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on korteriühistu liikmed, juhatuse ja revisjon. Seotud isikutega ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	11 530	6 981
Kokku raha	11 530	6 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 108	19 108
Ostjatelt laekumata arved	19 108	19 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 108	19 108
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 121	16 121
Ostjatelt laekumata arved	16 121	16 121
Ettemaksed	632	632
Tulevaste perioodide kulud	632	632
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 753	16 753

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	408	505
Sotsiaalmaks	675	836
Kohustuslik kogumispension	7	7
Töötuskindlustusmaksed	9	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 099	1 361

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	12 918	15 309
Kokku võlad tarnijatele	12 918	15 309

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	0	887
Kokku võlad töövõtjatele	0	887

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	15 409	15 409
Muud tulud	7 772	7 772
Kokku liikmetelt saadud tasud	23 181	23 181

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	36
Muud	2 793	2 408
Kokku muud tulud	2 793	2 444

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-92	-102
Heakorra- ja hoolduskulud	-4 320	-4 320
Üldkulud	-4 854	-4 690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 266	-9 112

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 756	13 295
Sotsiaalmaksud	4 268	4 387
Töötuskindlustus	58	58
Kokku tööjõukulud	17 082	17 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	94	94
Juriidilisest isikust liikmete arv	7	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 441	5 718

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Krt 1	1187 EUR
2	730 EUR
3	909 EUR
4	1275 EUR
5	839 EUR
6	1968 EUR
7	1315 EUR
8	813 EUR
9	1773 EUR
10	1784 EUR
11	1055 EUR
12	1483 EUR
13	1958 EUR
14	1539 EUR
15	2049 EUR
16	1993 EUR
17	2285 EUR
18	1441 EUR
19	2184 EUR
20	1494 EUR
21	2052 EUR
22	1678 EUR
23	2192 EUR
24	2055 EUR
25	1949 EUR
26	2133 EUR
27	1927 EUR
28	1019 EUR
29	1222 EUR
30	1333 EUR
31	1401 EUR
32	1250 EUR
33	1418 EUR
34	1403 EUR
35	1450 EUR
36	1080 EUR
37	1160 EUR
38	1185 EUR
39	1552 EUR
40	1490 EUR
41	1327 EUR
42	1283 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
43	1282 EUR
44	975 EUR
45	1456 EUR
46	1561 EUR
47	754 EUR
48	1812 EUR
49	1228 EUR
50	1186 EUR
51	1546 EUR
52	1289 EUR
53	829 EUR
54	1371 EUR
55	1263 EUR
56	1100 EUR
57	1644 EUR
58	1387 EUR
59	795 EUR
60	1435 EUR
61	1408 EUR
62	961 EUR
63	1500 EUR
64	1233 EUR
65	848 EUR
66	1735 EUR
67	1285 EUR
68	1302 EUR
69	1584 EUR
70	1130 EUR
71	856 EUR
72	1901 EUR
73	2058 EUR
74	779 EUR
75	1627 EUR
76	1215 EUR
77	827 EUR
78	1421 EUR
79	1240 EUR
80	1464 EUR
81	1681 EUR
82	1018 EUR
83	1303 EUR
84	1259 EUR
85	1096 EUR
86	1232 EUR

Korteriomand	Majandamiskulud
87	1398 EUR
88	1320 EUR
89	1776 EUR
90	1423 EUR
91	1500 EUR
92	1709 EUR
93	1387 EUR
94	1573 EUR
95	1799 EUR
96	1644 EUR
97	1110 EUR
98	411 EUR
99	4734 EUR
100	504 EUR
101	526 EUR
102	5456 EUR
103	158 EUR
Kokku:	148937 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Pärnu linn, Oja tn 114 korteriühistu (registrikood: 80002869) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA PAJUVÄLI	Juhatuse liige	11.06.2024
Resolutsioon:	KÜ Oja 114,Pärnu linn üldkoosoleku otsus 10.06.2024.	