

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu

registrikood: 80394697

e-posti aadress: tarvohiimaa@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Kommunaalteenused 2023	10
Korteriomandite majandamiskulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tartu linn, Herne tn 16//18, Tartu Herne tn 16a korteriühistu ülesandeks on elamu ühisosade ja selle juurde kuuluva maa ühine majandamine ning sellega ühistu liikmete huvide esindamine, samuti ühistu liikmetele seoses eluruumide kasutamisega teenuste osutamise vahendamine. Herne 16-18 on endiselt jätkusuutlik ühistu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 114	5 427	
Nõuded ja ettemaksed	429	417	2
Kokku käibevarad	6 543	5 844	
Kokku varad	6 543	5 844	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 246	5 554	3
Kokku lühiajalised kohustised	6 246	5 554	
Kokku kohustised	6 246	5 554	
Netovara			
Reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	40	35	
Aruandeaasta tulem	7	5	
Kokku netovara	297	290	
Kokku kohustised ja netovara	6 543	5 844	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 020	1 017	4
Kokku tulud	2 020	1 017	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 013	-1 012	5
Kokku kulud	-2 013	-1 012	
Põhitegevuse tulem	7	5	
Aruandeaasta tulem	7	5	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	3 301	3 297
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 614	-1 666
Kokku rahavood põhitegevusest	687	1 631
Kokku rahavood	687	1 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 427	3 796
Raha ja raha ekvivalentide muutus	687	1 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 114	5 427

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	250	35	285
Aruandeaasta tulem		5	5
31.12.2022	250	40	290
Aruandeaasta tulem		7	7
31.12.2023	250	47	297

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu linn, Herne tn 16//18 korteriühistu 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood, investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansi kirjel "Raha" rahalisi vahendeid pangas. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on kajastatud ühistu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Finantskohustused on: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad korteriühistu netovara, välja arvatud korteriomanike poolt teostatud sissemaksed osakapitali.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Korteriühistu vahendab kommunaalmakseid teenuse osutaja (näiteks vee- ja kanalisatsiooni, elektrienergia, prügiveo jne.) ja korteriomanike vahel. Korteriühistu ei kajasta korteriühistu makstud kommunaalmaksude summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, vaid neid kajastatakse vastavalt nõude ja kohustusena.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks korteriühistu liikmete poolt makstavad tasud remontideks) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud remontide tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad korteriühistu netovara.

Sihtotstarbelised kulud on korteriühistu majandustegevuse aastakavas fikseeritud kulud (kulude summa) ning nende finantseerimine toimub saadud toetustest ja sihtotstarbelistest tasudest (s.o. tasudest, mis kajastatakse tuluna selles perioodis, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks kogutud liikmetasud on mõeldud).

Hoolduskuludeks loetakse töid- ja teenuseid, millega hoitakse elamu kasutuskõlblikkus seisukorras ja tagatakse elamu ümbruse korrashoid.

Remondikuludeks loetakse ehituskonstruksioonide, tehnosüsteemide või nende osade paigaldamist, eemaldamist, asendamist või ennistamist.

Remondi käigus võib tõsta elamu heakorrasaset ning paigaldada täiendavaid seadmeid.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja seotud firmasid.

KÜ Herne 16-18 kindlustusmaksed on kajastatud nõuete ja kohustustena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	429	429
Ostjatelt laekumata arved	429	429
Kokku nõuded ja ettemaksed	429	429
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	417	417
Ostjatelt laekumata arved	417	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	417	417

Korteriomanike arved maksetähtajaga jaanuar 2024

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	550	550
Hoovifond	874	874
Erastamisefond	388	388
H-16 remondifond	4 434	4 434
Kokku võlad ja ettemaksed	6 246	6 246
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	256	256
Hoovifond	1 735	1 735
Erastamisefond	388	388
Remondifond H-16	3 175	3 175
Kokku võlad ja ettemaksed	5 554	5 554

Remonditasud ja sihtotstarbelised tasud kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 14 kirjeldatud arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud kajastatakse tuluna siis kui tööd on teostatud). Remonditasusid, mis on küll liikmete arvete alusel kogutud, kuid ei ole veel kasutatud tööde tegemiseks, kajastatakse kuni nende arvelt kulude tegemise hetkeni bilansis tulevaste perioodide tuludena.

Elamu Herne 16 kogutud ja veel kasutamata remondifondi rahad 4434

Herne 16/18 kasutamata hoovifondi hooldustasud 874
ühistu loomise ja erastamise tasud 388,00

Lisa 4 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Haldustasu (raamatupidamine)	558	558
Kindlustus	337	234
Heakorrasud (hoov,tänav)	936	205
KÜL liikmemaks	20	20
Sihotstarbelised tasud		
H-16 remondifond	169	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 020	1 017

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Hooldus-heakorralud(hoov,tänav)	861	130
Raamatupidamisteenus	558	554
Tartu KÜL liikmemaks	20	20
Kindlustus	330	233
Korstnapühkimine H-18	75	75
H-16 remondifond	169	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 013	1 012

Hooldus-heakord: redel 394, saare raie 300, trimmeri tarvikud 55, husqvarna juhtplaat 43,lumelabidas 69.

Herne 16 remondifondist : tulekustuti 99, korstnapühkimine 70.

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Lisa 7 Kommunaalteenused 2023

2023 vahendatud kommunaalteenused		
-----------------------------------	--	--

	kogus	summa
Vesi	315 m3	787,33
Prügivedu		106,56

Korteriomandite majandamiskulud

Korteriomand	Majandamiskulud
Herne 16-7	1038 EUR
Herne 16-10	668 EUR
Herne 16-11	515 EUR
Herne 18-1	586 EUR
Herne 18-2	507 EUR
Kokku:	3314 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Tartu linn, Herne tn 16 // 18, Herne tn 16a korteriühistu (registrikood: 80394697) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO HIIEMAA	Juhatuse liige	20.06.2024