

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Navi Külaselts

registrikood: 80121060

küla: Navi küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65511

telefon: +372 5534073, +372 51941537

e-posti aadress: mai.timmi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Muud tulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2018. aasta kohta

1. Ringitegevus

2018. aasta I poolel toimusid seltsimajas regulaarselt August Teppo Lõõtsataluga koostöös lõõtsa õpitoad, balletoni treeningud ning lisaks võimaldasime veel treeninguteks ruumide kasutamist Oksana Aasale. Piirkonna elanikele suunatud huviringide korraldamiseks ruumide kasutamise eest tasu ei küsita. Osalustasude kogumine on iga ringi eestvedaja enda vastutusel ning põhineb tema eelistustel.

2018. aasta sügisel käivitusid seltsimaja I korruse saalis suuremahulised remonttööd ja regulaarset ringitegevust oli 2017. aasta mahus keeruline käivitada. Küll aga toimus jätkuvalt lauluring, mis on suunatud küla vanemaealisemale elanikkonnale ning kus osaleb orienteeruvalt 10 osalejat. Kohtumised toimuvad iganädalaselt ning lauluringi juhendab Pauliine Rammul. Kohaliku omavalitsuse toetusest on makstud talle ringi juhendamise eest ka töötasu.

On oluline, et maja oleks kasutatud ka nädala sees.

1. Koostöö teiste organisatsioonidega

Organisatsioonina oleme väärtustanud ja panustanud maakonna ja valla jaoks oluliste ürituste toimumisse (eelkõige arenguürituste), pakkudes selleks Navi seltsimajas (näiteks toimus 2019. a jaanuaris Euroopa Komisjoni teavitusüritusi just Navi seltsimajas, samuti Vunki Mano eelüritused ja kohtumised jne). Meie jaoks on oluline olla arvestatav koostööpartner ka maakonna tasandil, aitades luua positiivset mainekuvandit Võru maakonnast. Võru valla ürituste jaoks oleme võimaldanud kasutada Navi seltsimaja saali ning võõrustanud ka Võru vallas tegutsevaid noorteorganisatsioone- ettevõtmisi soodsamatel tingimustel (näiteks 2019. aastal Parksepa kooli laululaagri korraldamine Silja Otsari eestvedamisel, 2018. aastal puhkpillilaagri toimumine jne). Lisaks oleme juba aastaid partneriks Võru Noortekeskusele noorte töömaleva korraldamisel.

1. Traditsioonilised üritused 2018. aastal

Traditsioonilistest üritustest viidi läbi:

- Eesti Vabariigi 100 juubelipidu. Juubelipidu toimus veebruaris ja oli suunatud Eesti Vabariigi juubelile. Peoõhtut sisustasid esinejad, panustati dekoratsioonidele ning pidulikkusele.
- Teatrietendus lastele MTÜ Banaanikala kaasamisel;
- Lastele suunatud meisterdamise töötuba;
Vastlapäev koostöös Tagaküla laulu-mänguseltsiga Kungla;
- Lauatenniseturniir Navi seltsimajas suunaga eriti noortele;
- Jaaniõhtu külarahvale
- Korvpalliturniir piirkonnas tegutsevatele korvpallimeeskondadele
- Navigaator. Tegemist oli esmakordselt toimunud üritusega, mida viidi ellu koostöös Võrumaa Spordiliidu ja Võru Orienteerumisklubiga. Orienteerumisvõistlus toimus ratastel ja hõlmas Navi küla ümbruses punktide leidmist. Esimese korra kohta oli osavõtt aktiivne.
- 24. november Navi ajalooapäev (Aadu Must, Aivar Kriiska)
- Jõulukaunistuste õpituba (9. detsember)
- Jõulupidu 2018 a lõpus, mis oli suunatud ümberkaudsetele peredele, toimus kaasahaarav kogupere teatrietendus ja kaetud oli suupistelaud. Külaskäis ka jõuluvana.

1. Projektid

2018. aastal tegeleti peamiselt LEADER projektide lõpetamise ja uue projekti ettevalmistamise ja elluviimisega.

2018. a I poolel laekus PRIAlt toetus Navi seltsimaja soojustamise ja sadeveetrasaside rajamise eest.

Lisaks toimusid 2018 I poolaastal veel üritused projekti „Kogukonna kasvulava“ raames (koolitused ühendustele, õppereis Lätti Võru valla külade esindajatele jne).

Aprillis- mais toimusid ettevalmistused käimasoleva LEADER projekti ettevalmistamiseks, mille raames uuendati I korruse saali välisilme, soetati uued lauad (sh ümmargused), kardinad ning uued toolid. Taotletud toetus oli 30 755 €, millele lisandub omafinantseering (suurusjärgus 5000 €).

1. Uued algatused

- 25. jaanuar loeng tervislikust toitumisest
- Samuti algatati ettevalmistused tervisliku toitumise õpitubade korraldamiseks 2019. aastal.

1. Navi seltsimaja ja ümbruse haldamine

Navi Seltsimaja näol on võimalik rentida ruume erinevate ürituste läbiviimiseks. Teenust kasutatakse aktiivselt.

- Navi seltsimajas on uuendatud 2018. aastal I korruse köök, soetati uus köögimööbel välisilme ja funktsionaalsuse parandamiseks.
- Parandamaks info levikut külaelanike seas, soetatid uued teadete tahvlid nii seltsimajja kui Navi poodi siseruumidesse paigutamiseks.
- Navi seltsimaja köetakse alumisel korrusel õhksoojuspumpadega, üleval korrusel on üks pump jahutuseks. Teostati pumpade hooldustööd ja II korruse pumba remont, mis suvel, kuumade ilmadega lakkas töötamast.
- Alumise korruse kaminaklaasid olid purunenud ning vajasid vahetamist.
- Navi seltsimaja territooriumile soetati istikud ja suvelilled välisilme parandamiseks.
- Samuti teostati lavakardinate puhastus, telliti korstnapühkija teenus ning soetati puhastusvahendeid
- Suvised muruhooldustööd teostab Jaagumäe OÜ, kes kaasab töö tegemisse kohalikke noori.

1. Organisatsiooni juhtimine

Navi külaseltsi juhib hetkel 6-liikmeline juhatus, kes panustavad aktiivselt ja vabatahtlikult seltsi töösse. Juhatusel liikmetele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	692	1 112	2
Nõuded ja ettemaksed	1 502	900	
Kokku käibevarad	2 194	2 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 654	44 653	4
Kokku põhivarad	49 654	44 653	
Kokku varad	51 848	46 665	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	3 000	
Võlad ja ettemaksed	167	4 173	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 167	7 173	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 500	0	
Kokku pikaajalised kohustised	2 500	0	
Kokku kohustised	7 667	7 173	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	39 492	38 952	
Aruandeaasta tulem	4 689	540	
Kokku netovara	44 181	39 492	
Kokku kohustised ja netovara	51 848	46 665	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	250	350	6
Annetused ja toetused	6 350	10 613	7
Muud tulud	17 228	18 048	8
Kokku tulud	23 828	29 011	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 647	-6 332	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 667	-17 562	9
Tööjõukulud	-2 394	-2 820	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 719	-1 757	
Kokku kulud	-19 133	-28 471	
Põhitegevuse tulem	4 695	540	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	0	
Aruandeaasta tulem	4 689	540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 695	540	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 719	1 757	
Kokku korrigeerimised	1 719	1 757	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-602	-110	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 006	3 481	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 806	5 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 720	-15 154	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 220	-15 154	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0	
Makstud intressid	-6	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 994	3 000	
Kokku rahavood	-420	-6 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 112	7 598	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-420	-6 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	692	1 112	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	38 952	38 952
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0
Vigade parandamise mõju	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	38 952	38 952
Aruandeaasta tulem	540	540
31.12.2017	39 492	39 492
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0
Vigade parandamise mõju	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	39 492	39 492
Aruandeaasta tulem	4 689	4 689
31.12.2018	44 181	44 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Navi Külaseltsi 2018 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruanluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Kasmiaruanne on koostatud skeem nr 1 alusel

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ja aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil arvestuspõhimõtteid võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud ei ole.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist aruandeperioodil toimunud ei ole.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil. Investeeringustegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Navi Külaselts aruandeperioodil välisvaluutas toimunud tehinguid teostanud ei ole.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja ja müüke kajastatakse vajadusel nende tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude tekkimisel võetakse varud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalsed põhivarad soetatatakse investeeringutoetuse abil

kajastatakse põhivara maksumus netomeetodil.

Immateriaalne põhivara võetakse arveleja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis lisatakse need põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse bilansis nende laekumise hetkel. Investeeringutoetus kajastatakse bilansis põhivara arvelevõtmisel toetuse andja kinnituskirja alusel - tekkepõhiselt.

Tulud

Tulud sihtotstarbelistest tasudest, annetustest ja toetustest, ja ruumide rendist kajastatakse perioodil, mil need laekuvad. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt. Pooleliolevate projektide rahalised vahendid kajastatakse bilansi passiva poolel reservidena.

Kulud

Kulud kajastatakse bilansis tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

MTÜ Navi Külaseltsi seotud osapoolteks on seltsi liikmed

Varade sihtfinantseerimiste kajastamisel lähtutakse neomeetodist - vara soetusmaksumusest arvatakse maha saadud sihtfinantseerimise toetus (RTJ 12). Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassa	123	669
Raha pangas	569	443
Kokku raha	692	1 112

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	0	0
Üksikisiku tulumaks	32	156
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	53	355
Kohustuslik kogumispension	0	7
Töötuskindlustusmaksed	1	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	539

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	38 631	5 602			44 233
Akumuleeritud kulum	-10 202	-2 775			-12 977
Jääkmaksumus	28 429	2 827			31 256
Ostud ja parendused	20 595	1 995			22 590
Amortisatsioonikulu	-1 042	-715			-1 757
Muud muutused	-7 436				-7 436
31.12.2017					
Soetusmaksumus	51 790	7 597			59 387
Akumuleeritud kulum	-11 244	-3 490			-14 734
Jääkmaksumus	40 546	4 107			44 653
Ostud ja parendused			19 357	19 357	19 357
Amortisatsioonikulu	-1 042	-677			-1 719
Muud muutused	-12 637				-12 637
31.12.2018					
Soetusmaksumus	39 153	7 597	19 357	19 357	66 107
Akumuleeritud kulum	-12 286	-4 167	0	0	-16 453
Jääkmaksumus	26 867	3 430	19 357	19 357	49 654

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81	81
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	86	86
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	167	167
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 534	3 534
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	539	539
Tagatistasu	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	4 173	4 173

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	250	350
Kokku liikmetelt saadud tasud	250	350

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihntinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 818
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	6 350	5 795
Kokku annetused ja toetused	6 350	10 613
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	8 850	5 795
KÜSK	0	4 818
Projektide osalustasud	0	0

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	16 733	12 306
Tulud ürituste korraldamisest - piletitulu, osamaksud	495	5 442
Muud	0	300
Kokku muud tulud	17 228	18 048

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	338	338
Koolituskulud	0	100
Kulutused ruumide ja ümbruse korrshoiuks	8 240	8 867
Ürituste kulud	11 089	8 237
Liikmemaksud	0	20
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 667	17 562

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 789	2 108
Sotsiaalmaksud	591	712
Pensionikulu	14	0
Kokku tööjõukulud	2 394	2 820
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 946	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	40	40

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2019

Navi Külaselts (registrikood: 80121060) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE TILLMANN	Juhatuse liige	22.04.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
KRISTJAN RUNTAL	Juhatuse liige	26.04.2019
ALAR MELTSOV	Juhatuse liige	29.04.2019
TARMO TIMMI	Juhatuse liige	12.06.2019
VAMBOLA LEIS	Juhatuse liige	14.06.2019
MAI TIMMI	Juhatuse liige	28.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5534073
Mobiiltelefon	+372 51941537
E-posti aadress	mai.timmi@gmail.com