

MAJÄNDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Navi Kõlaselts

registrikood: 80121060

kõla: Navi kõla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65550

telefon: +372 7824233, +372 7823866, +372 5534072

e-posti aadress: ttimmi@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Muud tulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Navi Külaselts asutati ühistegevuse, kultuuri, spordi ja ajaloo uurimise toetuseks Navi külas Võru vallas Võrumaal. Aruandeaasta põhitegevuseks oli kultuuriliste ürituste korraldamine. Kohalikele elanikele korraldati mitmesuguseid üritusi. Vastlapäeva, jaanipäeva ja jõulude tähistamine on traditsiooniline. Lisaks sellele viidi aasta jooksul läbi mitmeid spordiüritusi, kuhu oli kutsutud osavõtjaid ka naaberküladest. Traditsiooniliseks on kujunenud kalapüügivõistluse Põrmu järvel "Põrmu puraka" läbiviimine. On korraldatud teatriõhtuid. Üritused on alati rahvarohked, kuna külas on palju aktiivseid noori. Elanikele on antud võimalus korraldada perekondlikke üritusi - pulmad, sünnipäevad, peied. Seltsimaja on kasutatud ka asutuste poolt õppepäevade läbiviimiseks. Edaspidi on plaanis alustada seltsimaja II korruse väljaehitamisega, kus on võimalik tööle rakendada laste huviringe ja pakkuda majutusteenust

Navi Külaseltsi juhatuses on seitse liiget. Seltsimajas töötab jätkuvalt seltskonnalaulu rühm ja tantsurühm. Navi Külaselts teeb koostööd teiste külaseltsidega. Eriti tihe on koostöö Tagaküla Laulu-Mängu Selts "Kunglaga".

Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Navi Külaseltsi juhatus on lähtuvalt mittetulundusühingute seadusest koostanud 2012.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt ühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil seltsi seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Navi Külaselts jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab Navi Külaseltsi 2012.a. majandusaasta aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 041	1 702	2
Nõuded ja ettemaksed	3	7 600	3
Kokku käibevara	2 044	9 302	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 012	30 025	5
Kokku põhivara	29 012	30 025	
Kokku varad	31 056	39 327	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 000	6
Võlad ja ettemaksed	19	1 435	7
Kokku lühiajalised kohustused	19	5 435	
Kokku kohustused	19	5 435	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	33 892	34 392	
Aruandeaasta tulem	-2 855	-500	
Kokku netovara	31 037	33 892	
Kokku kohustused ja netovara	31 056	39 327	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	52	8
Annetused ja toetused	6 683	1 852	9
Muud tulud	3 750	2 770	10
Kokku tulud	10 433	4 674	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-10 812	-2 791	11
Tööjõukulud	-1 196	-1 167	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 283	-1 219	
Kokku kulud	-13 291	-5 177	
Põhitegevuse tulem	-2 858	-503	
Finantstulud ja -kulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	-2 855	-500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 858	-503	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 283	1 219	
Kokku korrigeerimised	1 283	1 219	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 597	-7 152	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 416	-128	
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 609	-6 561	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-270	-2 249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-270	-2 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	4 000	
Kokku rahavood	339	-4 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 702	6 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	339	-4 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 041	1 702	2

Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2010	34 392	34 392
Aruandeaasta tulem	-500	-500
31.12.2011	33 892	33 892
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	33 892	33 892
Aruandeaasta tulem	-2 855	-2 855
31.12.2012	31 037	31 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navi Külaseltsi 2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusega. Aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi 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 -kohustused

Navi Külaselts aruandeperioodil välisvaluutas toimunud tehinguid teostanud ei ole.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja ja müüke kajastatakse vajadusel nende tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kui materiaalsel põhivara soetatatakse investeeringutoetuse abil

kajastatakse põhivara maksumus netomeetodil.

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

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50 a.

Rajatised	20 a
Inventar	10 a.

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

Seotud osapooled

Navi Külaseltsi seotud osapoolteks on seltsi liikmed

Tulud

Tulud sihtotstarbelistest tasudest, annetustest ja toetustest, piletimüügi tuludest 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3	1 140
Arvelduskontod	2 038	562
Kokku raha	2 041	1 702

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	3	3			
Intressinõuded	3	3			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	375	375			
Ostjatelt laekumata arved	375	375			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81			
Muud nõuded	3	3			
Intressinõuded	3	3			
Laekumata investeringutoetused	7 141	7 141			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 600	7 600			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1		24
Sotsiaalmaks	17		55
Töötuskindlustusmaksed	1		2
Ettemaksukonto jääk		81	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	81	81

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõetused	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	31 142	2 610			33 752
Akumuleeritud kulum	-4 323	-434			-4 757
Jääkmaksumus	26 819	2 176			28 995
Ostud ja parendused		1 157	1 092	1 092	2 249
Amortisatsioonikulu	-895	-324			-1 219
31.12.2011					
Soetusmaksumus	31 142	3 767	1 092	1 092	36 001
Akumuleeritud kulum	-5 218	-758	0		-5 976
Jääkmaksumus	25 924	3 009	1 092	1 092	30 025
Ostud ja parendused		270			270
Amortisatsioonikulu	-895	-388			-1 283
31.12.2012					
Soetusmaksumus	31 142	4 037	1 092	1 092	36 271
Akumuleeritud kulum	-6 113	-1 146			-7 259
Jääkmaksumus	25 029	2 891	1 092	1 092	29 012

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen erafirmalt	0	0					
31.12.2011							
Lühiajalised laenud							
Laen erafirmalt	4 000	4 000			0	EUR	29.02.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustused kokku	4 000	4 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	19	19			
Kokku võlad ja ettemaksed	19	19			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 354	1 354			
Maksuvõlad	81	81			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 435	1 435			

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	0	52
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	52

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 855	1 852
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 828	0
Kokku annetused ja toetused	6 683	1 852
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	1 852

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulo	3 245	2 465
Tulud ürituste korraldamisest - piletitulo	505	280
Muud	0	25
Kokku muud tulud	3 750	2 770

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	217	25
Kulutused ruumide ja ümbruse korrshoiuks	8 815	1 776
Ürituste kulud	1 780	990
Liikmemaksud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 812	2 791

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	890	868
Sotsiaalmaksud	306	299
Kokku tööjõukulud	1 196	1 167

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

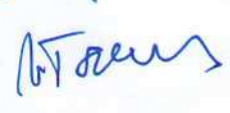
Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	33	33

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0	0	0

MTÜ Navi külaseltsi 01.01.2012-31.12.2012 majandusaasta
aruande kinnitanud juhatuse liikmed:

	kuupäev.	allkiri
1. Tarmo Timmi	17.06.2013	
2. Maive Käos	22.06.2013	
3. Talvi Onno	17.06.2013	
4. Jaana Univer <i>Trolla</i>	22.06.2013.	
5. Valentina Tsirk	17.06.2013	
6. Kaimo Runtal	17.06.2013	
7. Kaire Soop	17.06.2013	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7823866
Telefon	+372 7824233
Mobiiltelefon	+372 5534072
E-posti aadress	ttimmi@hotmail.com