

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Navi Külaselts

registrikood: 80121060

postiaadress: Võru maakond, Võru vald, Navi küla, Külaseltsi

postisihthnumber: 65550

telefon: +372 5534073, +372 51941537

e-posti aadress: navikylaselts@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 7 Annetused ja toetused	14
Lisa 8 Muud tulud	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2023. aasta kohta

SISUKORD

[1. RINGITEGEVUS 1](#)

[2. ÜRITUSED JA ÕPITEGEVUSED 1](#)

[3. KOOSTÖÖ TEISTE ORGANISATSIOONIDEGA 2](#)

[4. PROJEKTID JA ÜHINGU TEGEVUSE RAHASTAMINE 3](#)

[4.1. Tartu Ülikooli väärivate ülikool Võrumaal 3](#)

[4.2. LEADER projekt 4](#)

[4.3. Sihtotstarbeline toetus Võru vallalt lastehoiu korraldamiseks Navi seltsimajas 4](#)

[4.4. Võru valla poolt eraldatud tegevustoetus 5](#)

[5. SELTSIMAJA HALDAMINE 6](#)

[6. ARENGUSTRATEEGIA 6](#)

1. RINGITEGEVUS

2023. aastal toimus regulaarselt kolm ringitegevust Navi seltsimaja ruumides. Tegevus oli üldjuhul korraldatud iganädalaselt või teatud regulaarsusega kalendrikuu lõikes:

lauluring, kus osalejate arv on 8 - 10, juhendajaks on Pauline Rammul. Ringijuhitöö on olnud tasustatud. Tegevus toimus üldjuhul kord nädalas perioodil september kuni mai.

lõõtsa õpitoad, kus osalejate arv on keskmiselt 15-30, tegevust viib läbi A.Teppo Lõõtsatalu. Navi seltsimaja rendib ringitegevuseks ruumid.

talvisel ajal toimus kohalikele meestele ja poistele suunatud saalihoki treening kord nädalas. Treening on omaalgatuslik, oma küla meeste poolt ellukutsutud.

1. ÜRITUSED JA ÕPITEGEVUSED

Veebruaris ja märtsis toimus kalligraafia lühikursus täiskasvanutele. Kokku toimus seitse kohtumist, mille raames õpiti kahte ajaloolist laisule kirja ning kaasaegset pintselkirja. Juhendaja oli Regina Vildo.

17. veebruaril toimus peoõhtu, mis oli pühendatud sõbrapäevale. Õhtut juhtis Kristi Vals ning tantsuks mängis ansambel Vanad Sõbrad.

1.märtsil toimus praktiline töötuba, mille fookus oli taaskasutusel ja käsitöö. Õpituba viis läbi Ülle Hummal. Tegevust toetas LEADER programm läbi Arukate Külade projektitegevuste.

9. märtsil toimus töötuba, mille teemaks oli suhted ja suhtlemine. Õpituba viis läbi Maria Laanelepp. Tegevust toetas LEADER programm läbi Arukate Külade projektitegevuste.

Senioritele suunatud töötöad toimusid ka märtsis ja aprillis:

29. märts teemal "Mälust ja mälu treenimisest", läbiviija Aina Olle

31. märts teemal "Hea vorm töötegevuste juures", läbiviija Kati Kornel

13. aprill teemal "Esmaabi", läbiviija Ene Mattus.

11. juulil toimus õppereis Põltsamaa Roosiaeda ja lilleniidule. Tegevuse eestvedaja oli Riina Laanelepp, osalejaid 50-se reisibussi jagu.

15. juulil võõrustasime Kolme Pörsakese teadusteatri suvetuuri, mis võimaldas meie kandi lastel saada osa toredatest teaduslikest hetkedest. Sündmus viidi läbi täissaalile.

21.-23. augustil toimus traditsiooniline lastelaager, mille juhendajaks oli Sirle Muiste-Männik.

Sügisel toimusid käsitöö õpitoad:

5. oktoober teemal "Dekubaažtehnikas kaunistuste valmitamine"

24. oktoober teemal "Koti valmistamine ja punutised"

14. november teemal "Küünlatopside kaunistamine"

11. novembril viisime läbi Navi IV ajaloo päeva, mis oli pühendatud Navi kooli 260. aastapäevale. Esinejateks olid Ivori Padar ja Talis Timmi.

7. novembril ja 14. novembril toimusid akvarellmaal õpitoad, mida juhendas Regina Vildo.

8. novembril toimus aruteluseminar teemal "Üksildusest ühiskonnas", mis oli eelsündmus Tartu 2024 Maailmaülikooli projekti raames toimunud seminarile.

20. detsembril toimus Väärivate Jõulupidu, kus vestlusingis jagas lustlikke lugusid elust ajakirjanik Märt Treier ning esinesid erinevad isetegevuslased.

3. KOOSTÖÖ TEISTE ORGANISATSIOONIDEGA

Võrumaa Spordiliiduga koostöös viiakse läbi Navi jooksuüritusi, mis kuulub populaarsesse ja üle-maakonna elluviidavasse pikamaajooksusarja.

MTÜ Terve Pere Selts, kellega koostöös on töötatud välja lapsehoiuteenus ning viiakse seda ellu. MTÜ Terve Pere Seltsi vastutada on lapsehoiuteenuse pakkumine ning nõuetele vastavuse tagamine dokumentatsiooni osas.

Tartu Ülikooli avatud ülikool, Navi Külaselts on lepinguline partner

4. PROJEKTID JA ÜHINGU TEGEVUSE RAHASTAMINE

4.1. Tartu Ülikooli väärivate ülikool Võrumaal

MTÜ Navi Külaselts kureerib maakonna ülest projekti Võrumaal, et võimaldada kodu lähedal vanemaealistele aktiivset osalemist koolitusprogrammis. Osalejaid registreerus kursusele kevadsemestril 64 ja sügissemestril 58. Programmi ettepanekud koondab projektijuht ning esitab koolitusprogrammi Tartu Ülikooli programmijuhile heakskiitmiseks. Programmi koostamisel lähtutakse sellest, et käsitletavat teemat oleksid asjakohased, aitaksid eakatel leida vastuseid ja selgitusi kaasaja ühiskonnas toimuvale ning toetaksid toimetulekut. Samuti käsitletakse teemasid, mis on seotud ennetustegevusega (nt veebiturvalisus). Väärivate Ülikooli osalejatele peetakse arvestust ning nendele, kes on osalenud vähemalt 75% väljastab Tartu Ülikool tõendid.

Osalejate arvukuse pidev tõus ning nende aktiivne osalemine programmis innustab korraldajaid jätkama TÜ väärivate ülikooli tegevustega Võrumaal. Oma tagasisides on osalejad märkinud, et maakonnas on ülikooli kureeritud loengusari oluline, teemad on vajalikud ning päevakajalised. Osalejad on tänulikud kodulähedase võimaluse ees, kuna ei pea enam ise reisima Tartusse, et osaleda aktiivses õppetöös.

TÜ väärivate ülikooli korraldamine MTÜ Navi Külaseltsi eestvedamisel aitab ellu viia ja saavutada Võru maakonna arengustrateegia elukestva õppe ning kestliku kogukonna valdkonna eesmärgi. On tähelepanuväärne, et külaseltsi eestvedajad panustavad vabatahtlikuna tegevuse elluviimisesse ning eduka koostöö edendamisse ülikooliga. Tegevus on pälvinud tunnustust nii Võru valla kui ka maakonna tasandil.

2023. aastal toimusid järgmised õpisündmused:

Kevadsemester:

18.01.2023 Vanalt noor ja noorelt vana. Valter Parve, lektor

15.02.2023 Inimene ja aeg: kriitilisi ajahetki Eesti 20. sajandi ajaloos. Aigi Rahi - Tamm, arhiivinduse professor

22.03.2023 Keeletehnoloogia tugi võro keelele. Sulev Iva lõuna-eesti keele ja kultuuri lektor

19.04.2023 Kuidas hübriidsõjas terveks jääda? Kadri Ugur, Isejutt OÜ.

Sügissemester

27.09.2023 - Võro keelest ja Võro Instituudist (Rainer Kuuba, Võro Instituudi direktor) (

25.10.2023 - Euroopa Liidu välispoliitika ja julgeolek ning selle mõjud Eestile- Urmas Paet, Euroopa Parlamendi saadik

15.11.2023 - Minu kodu on minu kindlus? - Kaisa Niilo, Lõuna Päästkeskuse ennetusbüroo, Päästeamet

20.12.2023 - Terveks, targaks, õnnelikuks: jõuluperioodi rituaalidest eesti rahvapärimates, Reet Hiemäe, Kirjandusmuuseumi vanemteadur, folklorist

4.2. LEADER projekt

Käesoleva investeeringu eesmärk oli Navi Seltsimaja ligipääsetavus liikumiskustega sihtühmadele on suurenenud, energiatõhusus paranenud ning tegevusvõimalused mitmekesistunud.

Projekti raames tehti järgmised investeeringud ja tegevused:

IMBVÄLJAKU UUENDAMINE. Imbväljaku uuendamiseks rajati uus imbsüsteem, mis likvideeris seni esinenud ummistuste tekkimise probleemi.

TUALETTRUUMIDE, KORIDORI ja KÖÖGI REMONT. Tegevuse käigus paigaldati nimetatud ruumidesse olemasoleva radiaatorkütte asemel põrandaküte (mis hakkab toimima maaküttel ning tõstab seeläbi energiatõhusust). Köök, tualettruumid ja koridor said uue välisilme ja kujunduse, tehti vajalikud seinade, lagede ja põrandate, aknapaalede katmistööd. Veel paigaldati nii koridori kui kööki madala lävepakuga soojapidav plastikust välisukseid (energiatõhususe tõstmise ja ligipääsetavuse suurendamise eesmärgil).

KÖÖGI SISUSTAMINE. Köögi puhul paigaldati uus kööginõustik, mis on hästi puhastatav ja desinfitseeritav, tugev ning vastupidav materjal, suur kraanikauss ning kappide paigaldamisel töötatakse välja nutikad, lukustatavad lahendused (nt juhul kui kogukonnakööki kasutavad kogukonnaliikmed ja soovivad mõned enda tarbed jätta mõneks ajaks hoiule). Tehnikast soetatud võimekas induktioonplaat-ahi, nõudepesumasin, külmik ja aud, mis loob juurde tegevusvõimalusi väiksemate koolituste, huvitegevuse jm läbiviimiseks ka köögi ruumis.

2023. aastal saadi renoveerimistöödeks ja kööginõustiku uuendamiseks Võru vallast 3660,00 eurot ja Leader projektist laekus toetust 18408,29 eurot. 2024. aasta jaanuaris laekus viimane osa Leader projektist s.o.26537,25 (omafinantseering 4192,72).

4.3. Sihtotstarbeline toetus Võru vallalt lastehoiu korraldamiseks Navi seltsimajas

MTÜ Terve Pere Selts koostöös Navi Külaseltsiga korraldab projekti raames lastehoiu teenuse Navi seltsimaja II korruse ruumides. Hoiuteenust pakuti 2023. aastal 8-le lapsele, kes on vanuses 1 aasta ja 3 kuud kuni 3 aastat ka (ehk ei käi veel tavalasteaias). Hoid töötab osalise ajaga (3 päeva nädalas) ning pedagoogilistest printsiipidest arvestatakse eelkõige individuaalsust, turvatunde tekkimist, eakohaste oskuste arengut ning valmisoleku kasvatamist suuremasse lastesõime või -aia minekuks. Lahutamatuks osaks antud pedagoogika rakendamisel on lapsevanemate toetamine ja koolitamine. Lastehoid toimib perioodil august kuni juuni. Alates jaanipäevast kuni augusti keskpaigani on lastehoiu puhkus. Lastehoiu käivad lapsed peavad lepingu kohaselt Võru vallaga olema Võru valla sissekirjutusega, va need lapsed, kes tasuvad kogu kohamaksu omavahenditest.

Projekti rahastavad Võru Vallavalitsus ja lapsevanemad.

4.4. Võru valla poolt eraldatud tegevustoetus

Kultuuri- ja sporditegevuse ning koolituskulude toetuse raames viidi ellu järgmised tegevused:

Huvitegevusena hoiti talvisel hooajal käimas saalihoki regulaarsed treeningud. Osales orienteeruvalt 8-10 Navi küla, ümbruskonna meest ja noort, treeningud toimusid novembrist märtsini igal kolmapäeval.

17.02 toimus sõbrapäevale ja Eesti Vabariigi sünnipäevale pühendatud kontsert-peeõhtu, mille kulud kaeti osaliselt eelarvest. Sündmust ilmestasi esinejad kollektiivist Tantsutallad. Osalejaid oli ligi 90

Viidi läbi laste suvine laager, kus osales 20 Võru valla last vanuses 7-14 aastat. Eelkõige oli suunatud Navi küla ja ümbruskondsete külade noortele. Ühiselt viidi läbi juhendatud tegevusi kohapeal, samuti käidi tutvumas ronimisalaga Tartus.

Kalligraafia kursuse läbiviimise kulud kaeti osaliselt toetuse eelarvest. Osales 10 osalejat, kes omandasid täiendavaid käsitööoskusi.

Toetusest kaeti ka kulutusi, mis olid seotud eelpool nimetatud sündmuste kuulutuste ja reklaam-materjalide kujundamisega.

Elektrikulude kate ja ruumide funktsionaalsuse tõhustamine toetust kasutati järgnevalt:

Osaliselt kaeti elektrikulud toetuse eelarvest. Samaväärselt kaeti elektrikulusid ka omafinantseeringust ning osa ka lastehoiu eelarvest.

Ruumide funktsionaalsuse tarbeks soetati JBL kõlar, kavas on juurde osta ka mikrofonid, mis võimaldavad pakkuda head helikvaliteeti ka suurema rahvaarvuga koolitustel, loengutel (sh väärivate ülikooli loengutel, kus on sageli osalejad, kellel on kuulmislangus).

Seoses LEADER projekti elluviimisega otsustati soetada lisaks esinejateruumile uus välisuks, tagamaks paremat soojapidavust hoonele. Kuna samaväärne uks juba soetati toetuse eest, oli otstarbekas soetada ka teine uks (vältimaks seda, et sama profiili hiljem enam ei saa). Väike osa sellest tööst on kaetud toetuse eelarvest, enamuse omavahenditest.

Soetati veel täiendav ekraan ning kaeti osaliselt kindlustuse kulud, mis on hoonele kohustuslikud.

Avalikkust on teavitatud läbi FB lehe "Navi Külaselts". Samuti on saadetud regulaarset infot Külaseltsi liikmete listi ning FB gruppi "Navi seeniorid". Nende sündmuste puhul, mida on toetanud ka Võru vald, on olnud juures täiendavalt Võru valla logo

Toetuse maht oli 7000 eurot.

5. SELTSIMAJA HALDAMINE

2023. aastal toimus ruumide rentimine ootuspäraselt. Koristus- ja hooldusteenust hoonele ning ümbrusele teostas Jaagumäe OÜ, suures mahus töid teostati vabatahtlikkuse alusel.

6. ARENGUSTRATEEGIA

Arengustrateegiast lähtuvalt esitati 2023. aastal Võru vallale pöördumine matkatee rajamiseks Navi küla ja Võru linna vahele. Pöördumise tegemiseks sai juhatus ajendi omavalitsuselt, kes uuris, milliseid täiendavaid investeeringuid tasuks kaaluda Nursipalu harjutusväljaku toetuste kasutamisel. Võttes arvesse arengustrateegias väljatoodu, esitasime ettepanekuna selle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	727	8 760	2
Nõuded ja ettemaksed	2 894	2 359	
Kokku käibevarad	3 621	11 119	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 755	28 043	4
Kokku põhivarad	59 755	28 043	
Kokku varad	63 376	39 162	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	
Võlad ja ettemaksed	6 822	1 478	5
Kokku lühiajalised kohustised	24 822	1 478	
Kokku kohustised	24 822	1 478	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	37 684	42 334	
Aruandeaasta tulem	870	-4 650	
Kokku netovara	38 554	37 684	
Kokku kohustised ja netovara	63 376	39 162	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	360	320	6
Annetused ja toetused	36 080	40 186	7
Muud tulud	18 476	15 587	8
Kokku tulud	54 916	56 093	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-36 080	-40 186	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 482	-19 275	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 485	-1 284	
Kokku kulud	-54 047	-60 745	
Põhitegevuse tulem	869	-4 652	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Aruandeaasta tulem	870	-4 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	869	-4 652	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 485	1 284	
Kokku korrigeerimised	1 485	1 284	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-535	-1 773	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	936	-364	
Laekunud intressid	1	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	-4 379	
Muud rahavood põhitegevusest	0	2	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 756	-9 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-62 167	-2 281	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	33 378	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 789	-2 281	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 000	0	
Kokku rahavood	-8 033	-12 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 760	20 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 033	-12 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	727	8 760	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	42 334	42 334
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0
Vigade parandamise mõju	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	42 334	42 334
Aruandeaasta tulem	-4 650	-4 650
31.12.2022	37 684	37 684
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0
Vigade parandamise mõju	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	37 684	37 684
Aruandeaasta tulem	870	870
31.12.2023	38 554	38 554

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Navi Külaseltsi 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse 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. Investeeringutegevusest 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 soetatakse 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassa	543	504
Raha pangas	184	8 256
Kokku raha	727	8 760

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9	9
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	15	15
Töötuskindlustusmaksed		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	24

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	40 882	7 597	0		0	48 479
Akumuleeritud kulum	-15 602	-5 831	0		0	-21 433
Jääkmaksumus	25 280	1 766	0		0	27 046
Ostud ja parendused	2 281					2 281
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 281					2 281
Amortisatsioonikulu	-912	-372				-1 284
31.12.2022						
Soetusmaksumus	43 163	7 597	0	0	0	50 760
Akumuleeritud kulum	-16 514	-6 203	0	0	0	-22 717
Jääkmaksumus	26 649	1 394	0	0	0	28 043
Ostud ja parendused	24 020	9 177				33 197
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	24 020					24 020
Muud ostud ja parendused		9 177				9 177
Amortisatsioonikulu	-1 065	-420				-1 485
Ümberliigitamised		883				883
Muud ümberliigitamised		883				883
Muud muutused		-883				-883
31.12.2023						
Soetusmaksumus	67 183	15 891	0	0		83 074
Akumuleeritud kulum	-17 579	-5 740	0	0		-23 319
Jääkmaksumus	49 604	10 151	0	0		59 755

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 798	6 798
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	6 822	6 822
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 454	1 454
Võlad töövõtjatele		0
Võlad seotud osapooltele		0
Maksuvõlad	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	1 478	1 478

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	360	320
Kokku liikmetelt saadud tasud	360	320

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihntinantseerimine tegevuskuludeks	36 080	36 186
Sihntinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	4 000
Kokku annetused ja toetused	36 080	40 186
sh eraldi riigieelarvest	0	771
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	33 280	36 600
Võrumaa Arenduskeskus	1 000	1 535
Projktide osalustasud	0	0
Tartu Ülikool	1 200	1 280

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	13 261	13 872
Tulud ürituste korraldamisest - piletitulu, osamaksud	490	395
Lastelaagri osalustasud	1 050	600
Kalliograafia kursused osalustasud	520	720
Muud	3 155	0
Kokku muud tulud	18 476	15 587

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	1 580	3 147
Elektrienergia	1 580	3 147
Mitmesugused bürookulud	1 401	1 070
Kulutused ruumide ja ümbruse korrshoiuks	6 531	12 262
Ürituste kulud	6 950	2 201
Liikmemaksud	20	0
Muud	0	595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 482	19 275

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	975	975
Sotsiaalmaksud	330	330
Kokku tööjõukulud	1 305	1 305
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 305	1 305

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	40	40

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Navi Külaselts (registrikood: 80121060) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN RUNTAL	Juhatuse liige	27.06.2024
ÜLLE TILLMANN	Juhatuse liige	27.06.2024
VAMBOLA LEIS	Juhatuse liige	27.06.2024
TARMO TIMMI	Juhatuse liige	27.06.2024
MAI TIMMI	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

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