

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänava/talu nimi, Kesk 20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn

vald:

postisihtnumber: 63308

maakond: Põlva maakond

telefon: 799 7853

faks:

e-posti aadress: partnerluskogu@polvamaa.ee

veebilehe aadress: www.partnerluskogu.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Saadud ettemaksed	18
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 17 Liikmetelt saadud tasud	19
Lisa 18 Annetused ja toetused	19
Lisa 19 Muud tulud	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud kulud	21
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu liikmete nimekiri	21

Tegevusaruanne

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu (edaspidi Ühing) on avatud ning avalikes huvides tegutsev juriidiliste isikute vabatahtlik ühendus, mille põhieesmärgiks on kohaliku initsiatiivi ning kohaliku elu arendamine, tegevuspiirkonna integreeritud strateegia koostamine, elluviimine ja arendamine tuginedes kolme sektori partnerlusele.

Partnerluskogu asutati 2006.aastal 30 asutajaliikme poolt, kelledest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 22 erasektorit (9 äriühingut, 2 füüsilisest isikust ettevõtjat, 11 mittetulundusühingut).

Majandusaasta lõppedes oli Partnerluskogul liikmeid kokku 48, sealhulgas 9 omavalitsust, 12 äriühingut, 8 füüsilisest isikust ettevõtjat ja 19 mittetulundusühingut.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab 9 valda: Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

EELARVE, TULUD, KULUD, TULEM

2009.a majandusaasta tegevus erines varasemate aastate tegevusest finantseerimise tingimuste poolest.

Kui varasematel aastatel finantseeriti kõiki projekte läbi Partnerluskogu, siis 2009.aastal said projektidest kasusaajad toetust otse ning Partnerluskogu aruandes kajastatakse üksnes Ühingu kui koordineeriva üksuse tulusid-kulusid.

Põllumajandusministri 12.06.2008.a määruse nr. 59 „Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise täpsem kord“ alusel töötati 2009.aastaks välja rakenduskava, mille eelarve koosnes 2 jaotusest:

1) Strateegia meetmete toetuse eelarve - planeeritud kulud (eelarve maht) kokku 10 800 000 krooni, tegelikud kulud 9 123 199 krooni.

Nimetatud jaotuse eelarve kulud Ühingu raamatupidamise aastaaruandes ei kajastu, kuid on siinkohal ära toodud informatiivsel eesmärgil.

Strateegia meetmete toetuse eelarve jaotati 5 gruppi:

Meede	Nimetus	Planeeritud kulud (krooni)	Tegelikud kulud (krooni)	Toetust saanud projektide arv
1.1	„Kohalike ressursside säästev rakendamine“	1 700 000	1 567 429	16
1.2	„Ettevõtlusaktiivsuse ergutamine“	1 900 000	1 900 000	10
2.1	„Kvaliteetse, turvalise ja korrastatud elukeskkonna arendamine“	3 500 000	3 334 210	20
2.2	„Teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse parandamine“	2 500 000	1 955 888	9
2.3	„Kogukonna sotsiaalse kapitali tugevdamine“	1 200 000	344 068	6
	KOKKU	10 800 000	9 101 595	61

2) Partnerluskogu tegevustoetuse eelarve - planeeritud kulud (eelarve maht) 1 870 632 krooni, tegelikud kulud 1 336 247 tuhat krooni.

2009.aasta ülejääki (nagu ka 2008.aasta ülejääki või ülekulu) on võimalik kasutada järgneva aasta eelarve katteks ja raames.

Eelarve kulu nimetus	Planeeritud kulud (krooni)	Tegelikud kulud (krooni)
Personalikulu	631 848	634 492
Juhatus/hindamiskomisjoni tasud	92 784	44 618
Personali lahetuskulud	40 000	14 615
Personali koolituskulud	6 000	2 000
Buurooruumide rent	24 000	27 776
Sideteenused	13 000	6 122
Burootarbed, kontoritehnika hooldus ja remont	15 000	16 570
Kontori ehitamise ja parendamise kulud	12 000	11 505
Sõidukulu, sõiduauto hoolduskulu	60 000	23 779
Kontoritehnika ja seadmete ost	26 000	32 915
Buroomööbli ost	14 000	12 415
Koolituste, seminaride ja infopäevade korraldamise kulu	65 000	41 384
Infomaterjali koostamise ja väljaandmise kulu	50 000	11 800

Veebilehe loomise, haldamise ja arendamise kulu	15 000	6 720
Ekspert hinnangu tellimise kulu	10 000	5 000
Seminari, konverentsi, messil või õppereisil osalemise kulu	500 000	224 046
Koostöö arendamise raames tehtavad kingitused	2 000	1 648
Rahvusvahelise ürituse korraldamise kulu	56 000	1 800
Sõiduauto ostmise kulu	230 000	209 000
Reklaammaterjali väljaandmise kulu	8 000	8 042
KOKKU	1 870 632	1 336 247

Ühingu majandusaasta aruandes toodud kulud erinevad eelarve kuludest varade soetamise tõttu. Eelarves kajastatakse vara soetust kulureaal täies mahus, kuid raamatupidamise majandusaasta aruandes võetakse vara arvele ning kajastatakse kuludes igal aastal teatud osa vara maksumusest (kulum). Samuti kajastatakse eelarves netokulu (kogukulu vähendatud saadud tulu võrra).

Raamatupidamise aruande mõistes olid Ühingu tulud ja kulud järgmised.

Ühingu **tulud** moodustasid 2009.aastal 1 516 662 krooni (2008.aastal 2 737 971 krooni), **kulud** 1 468 964 krooni (2008.aastal 1 977 980 krooni).

Ühingu tulud koosnevad omavahenditest, saadud toetustest ning muudest tuludest.

Partnerluskogu omavahendid moodustuvad liikmemaksudest. 2009.aastal koguti liikmemakse 131 580 krooni (2008.aastal 133 305 krooni).

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on Ühing kasutanud laenu Maaelu Edendamise Sihtasutuselt ning PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu.

Maaelu Edendamise Sihtasutuselt laenatud 400 000 kroonilt on tasutud intressi 18 797 krooni (2008.aastal kasutatud pangalaenu (1 758 500 krooni) intress 65 270 krooni).

PRIA poolt saadud ettemaksena 400 000 krooni.

Ühingu kuludest moodustasid tegevusega seotud otsesed kulud 539 164 krooni (2008.aastal 1 451 301 krooni, sel aastal kajastusid kuludes ka kõik projektide kulud); tööjõukulud 685 830 krooni (2008.aastal 329 103 krooni) ning soetatud varade kulum 225 173 krooni (2008.aastal 132 202 krooni).

Ühingu 2009.aasta **tulem** oli 47 698 krooni (2008.aasta tulem 759 991 krooni). Kokku tulem tegutsemise algusest 1 278 535 krooni.

Samas tuleb arvestada, et üle 30 tuhande kroonise soetusmaksumusega vara kajastatakse Ühingu kuludes alles järgneva kuue aasta jooksul. Majandusaasta seisuga oli vara jääkmaksumus 1 039 489 krooni.

Arvestades eeltoodut võib Ühingu tegevustulemiks lugeda majandusaasta seisuga 239 046 krooni.

PERSONAL

Ühingu igapäevast tööd juhib ja Ühingut esindab 8-liikmeline juhatus, kuhu kuuluvad kõikide sektorite esindajad.

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2008.aastal 2). Palgakulu kokku 506 088 krooni (2008.aastal 243 107 krooni), sealhulgas tegevjuhi tasu 227 585 krooni (2008.aastal 178 510 krooni).

Juhatuse liikmete tasud 2009.aastal kokku 33 547 krooni (2008.aastal 20 566 krooni).

EESMÄRGID 2010.AASTAKS

Põllumajandusministri 12.06.2008.a määruse nr. 59 „Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise täpsem kord“ alusel on Ühingu välja töötatud rakenduskava 2010.aastaks.

Nimetatud kava näeb Ühingu 2010.aasta ülalpidamiskuludeks ette 790 tuhat krooni ning Ühingu strateegia meetmete elluviimiseks veidi üle 6 687 tuhande krooni.

Juhatuse esimees:

Andrus Seeme

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu finantsseisundit, majandustulemust ja rahajääke;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (08.03.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse esimees:

Andrus Seeme

Juhatuse liikmed:

Saima Värton

Karmen Kukk

Tiina Länkur

Alar Alapert

Aimar Tusov

Ahti Bleive

Ülo Needo

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	519 343	98 019	2
Nõuded ja ettemaksud	627 138	307 645	3
Kokku käibevara	1 146 481	405 664	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	628 706	548 024	8
Immateriaalne põhivara	410 783	507 638	9
Kokku põhivara	1 039 489	1 055 662	
Kokku varad	2 185 970	1 461 326	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	400 000	0	10
Võlad ja ettemaksud	507 435	230 489	11
Kokku lühiajalised kohustused	907 435	230 489	
Kokku kohustused	907 435	230 489	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 230 837	470 846	
Aruandeaasta tulem	47 698	759 991	
Kokku netovara	1 278 535	1 230 837	
Kokku kohustused ja netovara	2 185 970	1 461 326	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	131 580	133 305	17
Annetused ja toetused	1 384 373	2 604 318	16
Muud tulud	0	2	19
Kokku tulud	1 515 953	2 737 625	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-539 164	-1 451 301	20
Tööjõukulud	-685 830	-329 103	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225 173	-132 202	8,9
Muud kulud	0	-104	22
Kokku kulud	-1 450 167	-1 912 710	
Kokku põhitegevuse tulem	65 786	824 915	
Finantstulud ja -kulud	-18 088	-64 924	23
Aruandeaasta tulem	47 698	759 991	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	65 786	824 915	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225 173	132 202	8, 9
Kokku korrigeerimised	225 173	132 202	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-319 493	424 276	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	276 946	-507 110	
Laekunud intressid	709	346	23
Makstud intressid	-18 797	-65 270	
Kokku rahavood põhitegevusest	230 324	809 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-209 000	-738 460	8, 9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-209 000	-738 460	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	400 000		
Kokku rahavood	421 324	70 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 019	27 120	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	421 324	70 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	519 343	98 019	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	470 846	470 846
Aruandeaasta tulem	759 991	759 991
31.12.2008	1 230 837	1 230 837
Aruandeaasta tulem	47 698	47 698
31.12.2009	1 278 535	1 278 535

MTÜ-I Põlvamaa Partnerluskogu osakapitali moodustanud ei ole. Liikmemaksudest laekunud tulu kasutatakse põhitegevuse kulude katmiseks. Netovara koosneb majandustegevuse tulemist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu (edaspidi Ühing) aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kohandades seda vastavalt korteriühistu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse Ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Ühingu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning neid kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse välisvaluuta arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ühingu põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Varem ebatõenäoliseks hinnatud ning kuludesse kantud nõuete laekumised kajastatakse tegevuskulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ühingu enda majandustegevuses või projektides kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 30 000 (kolmkümmend tuhat) krooni. Olulisuse printsiibist lähtudes need varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse soetamisel kohe kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara korrigeeritud soetusmaksumuses ehk bilansilisest soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Lõpetamata põhivara võetakse arvele ettevõtte juhtkonna otsusega.

Põhivara soetamiseks või parendamiseks tarvilikud laenukulutused arvatakse finantskuludesse.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse füüsilise substantsita vara, mida Ühing kasutab enda majandustegevuses või projektide tarbeks. Arvestuse alused analoogilised materiaalse põhivara arvestusele.

Lähtudes PRIA nõuetest on projektide tarbeks soetatud immateriaalse põhivarale määratud amortisatsioonimääraks 16,7% ehk kasulikuks elueaks 6 aastat.

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud impõhivarale määratakse amortisatsioonimäär tegevjuhi poolt jooksvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30 000

Ühing kasutab materiaalse põhivara depretsieerimisel lineaarset meetodit.

Lähtudes PRIA nõuetest on projektide tarbeks soetatud materiaalse põhivarale määratud depretsiatsioonimääraks 16,7% ehk kasulikuks elueaks 6 aastat.

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud põhivarale määratakse depretsiatsioonimäär tegevjuhi poolt jooksvalt.

Kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuldes.

Põhivara parendusväljaminekud, mis tõstavad oluliselt objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel (rekonstrueerimine, renoveerimine), kapitaliseeritakse bilansis põhivara soetusmaksumuse suurendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, muud võlad, pangalaenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud mõeldud.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulud

Ettevõtlustulusid kajastatakse nagu äriühingutes ehk

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Põhikirjalise tegevuse tulused arvestatakse järgmiselt:

Liikmetelt saadavad mitte-sihtotstarbelised tulud (liikme- ja sisseastumismaksud - nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse tekkepõhiselt.

Finantstulud – kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Ettevõtlusega seotud kulud – kajastatakse tekkepõhiselt analoogiliselt äriühingutes kulude kajastamisega.

Põhitegevusega seotud otsekulud – Ühingu poolt läbiviidavate projektide tarbeks tehtavad kulutused kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse nii siht- kui mitte-sihtfinantseeritavad kulud.

Tööjõukulud – Ühingu poolt majandustegevuses tehtud tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Põhivara kulum – nii materiaalselt kui immateriaalselt põhivaralt arvestatud kulum kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Finantskulud – kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	519 343	98 019
Kokku raha	519 343	98 019

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu hoiab oma rahalisi vahendeid kassas ning pangas.

Kassa asub kontorisiselises tegevjuhi valduses. Kassalimiiti kehtestatud ei ole.

Ühingu arveldusarved asuvad pankades SEB ja Swedbank ning nende kaudu toimub põhiline arveldamine ostjate, tarnijatega ja töövõtjatega.

Vahendite pangas hoidmise eest on 2009.aastal saadud pangaintressi 709 krooni (2008.aastal 346 krooni).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	4
Muud nõuded	618 899	306 445	6
Ettemaksed	7 039	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	627 138	307 645	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	

Osjate all kajastatakse Ühingu liikmeid.

Seisuga 31.12.2009 oli Ühingule liikmemaksu võlgu 3 liiget.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	17 074	4 744
Sotsiaalmaks	30 665	8 415
Kohustuslik kogumispension	410	510
Töötuskindlustusmaksed	3 318	230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 467	13 899

Võlana kajastatud maksud ja maksed arvestatud aruandeaasta detsembrikuu väljamaksetelt. Tasumise tähtaeg järgneva aasta 10. jaanuaril.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	618 899	618 899			3
Kokku muud nõuded	618 899	618 899			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	306 445	306 445			3
Kokku muud nõuded	306 445	306 445			

Viitlaekumised koosnevad:

- 1) Pangaintressid - seisuga 31.12.2009 summas 560 krooni (seisuga 31.12.2008 146 krooni);
- 2) Nõuded PRIA vastu - seisuga 31.12.2009 summas 618 339 krooni (seisuga 31.12.2008 306 299 krooni).

Saadaolevad pangaintressid on arvestatud raha hoiustamise eest SEB pangas. Laekuvad järgneva majandusaasta jaanuaris.

Nõudena PRIA vastu on seisuga 31.12.2009 võetud menetluses olevad toetussummad 562 050 krooni ning menetlusse andmata, kuid tekkepõhisuse põhjal 2009.aasta eest arvestatud toetuse summa 56 289 krooni. Kokku 618 339 krooni.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud makstud ettemaksed	7 039	7 039			3
Kokku ettemaksed	7 039	7 039			

Ettemaksetena kajastatakse:

- 1) 2010.aastaks tellitud perioodika summas 2 247 krooni;
- 2) 2010.aasta liiklus- ja sõidukikindlustus summas 4 792 krooni.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus					159 472	159 472	159 472
Akumuleeritud kulum					0		
Jääkmaksumus					159 472	159 472	159 472
Ostud ja parendused		200 907	200 907	58 906	192 340	192 340	452 153
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					192 340	192 340	192 340
Muud ostud ja parendused		200 907	200 907	58 906			259 813
Amortisatsioonikulu		-53 764	-53 764	-9 837			-63 601
Ümberklassifitseerimised		351 812	351 812		-351 812	-351 812	
31.12.2008							
Soetusmaksumus		552 719	552 719	58 906			611 625
Akumuleeritud kulum		-53 764	-53 764	-9 837			-63 601
Jääkmaksumus		498 955	498 955	49 069	0	0	548 024
Ostud ja parendused	209 000		209 000				209 000
Muud ostud ja parendused	209 000		209 000				209 000
Amortisatsioonikulu	-26 177	-92 304	-118 481	-9 837			-128 318
31.12.2009							
Soetusmaksumus	209 000	552 719	761 719	58 906			820 625
Akumuleeritud kulum	-26 177	-146 068	-172 245	-19 674			-191 919
Jääkmaksumus	182 823	406 651	589 474	39 232	0	0	628 706

Transpordivahendina on arvel sõiduauto Subaru (soetusmaksumusega 209 000 krooni).

Masinate ja seadmete rühmas on arvel:

- Puuri külas asuv puurkaev (soetusmaksumusega 303 432 krooni);
- Vanaküla-Holvandi Külaseltsi külaplatsi elektrivarustuskompleks (soetusmaksumusega 128 366 krooni);
- Põlva Talurahvamuuseumis paiknev infokiosk (soetusmaksumusega 48 380 krooni),
- MTÜ Laheda Valla Team kasutuses olev keraamikapõletusahi (soetusmaksumusega 42 451 krooni);
- MTÜ A.Matteuse nimeline Haridusseltsi kasutuses olev riht- ja paksushövelmasin (soetusmaksumusega 30 090 krooni).

Muu põhivarana on arvel MTÜ Külaliit Rehepapp kasutuses olev välitelk (soetusmaksumusega 58 906 krooni).

Varade tasuvusajaks on arvestatud 6 aastat, amortisatsiooninorm 16,7% aastas.

Bilansivälise varana peetakse arvet vara üle, mida kasutatakse majandustegevuses kauem kui 1 aasta, kuid mille maksumus jääb alla 30 000 krooni.

Nimetatud vara ostumaksumus kantakse kohelelt kuludesse.

Ühingu üldtegevuse tarbeks on soetatud vara maksumusega 61 772 krooni, Ühingu poolt korraldatud ja vahendatud projektide tarbeks maksumusega 660 450 krooni.

Projektide raames soetatud vara eest vastutavad projektist kasusaajad vähemalt 6 aasta jooksul.

Kokku on bilansiväliseid varasid soetatud maksumusega 722 222 krooni.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	219 962	73 711	293 673
Akumuleeritud kulum	-3 741		-3 741
Jääkmaksumus	216 221	73 711	289 932
Ostud ja parendused	108 206	178 101	286 307
Amortisatsioonikulu	-68 601		-68 601
Ümberklassifitseerimised	251 812	-251 812	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	579 980	0	579 980
Akumuleeritud kulum	-72 342	0	-72 342
Jääkmaksumus	507 638	0	507 638
Amortisatsioonikulu	-96 855		-96 855
31.12.2009			
Soetusmaksumus	579 980		579 980
Akumuleeritud kulum	-169 197		-169 197
Jääkmaksumus	410 783	0	410 783

Seisuga 31.12.2009 kajastatakse immateriaalse varana:

- Leevi Vabaõhukeskuse üldplaneeringut (soetusmaksumusega 65 726 krooni);
- Mooste Mõisa Folgikoja projekti (soetusmaksumusega 186 086 krooni);

- Mammaste Spordikeskuse projekti üht osa (soetusmaksumusega 171 110 krooni);
- Mammaste suusaradade rajaplaane (soetusmaksumusega 48 852 krooni);
- Savi talu Ürituste maja ehituslikku projekti (soetusmaksumusega 43 306 krooni);
- Karilatsi Talurahvamuuseumis paikneva infokioski interaktiivse kaardi kasutusliitsentsi (soetusmaksumusega 64 900 krooni).

Varade tasuvusajaks on arvestatud 6 aastat, amortisatsiooninorm 16,7% aastas.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Maaelu Arendamise SA	400 000	400 000			23
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000			
Laenukohustused kokku	400 000	400 000			

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu tegevus on suures osas üles ehitatud PRIA toetustele.

Olukorras, kus PRIA toetussummad jõuavad Ühingu mitmekuulise nihkega, on vaja kasutada täiendavat finantseerimist.

2008.aastal kasutati pangalaenu, 2009.aastal sõlmis Ühing laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega.

MESA laen on antud tähtajaga 2010.a jaanuar. Laenuintress 5% aastas.

2009.aastal on tasutud laenuintressi 18 797 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 657	12 755	12
Võlad töövõtjatele	51 311	32 835	13
Maksuvõlad	51 467	13 899	5
Muud võlad	0	171 000	14
Saadud ettemaksed	400 000	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	507 435	230 489	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 657	12 755	11
Kokku võlad tarnijatele	4 657	12 755	

Võlad tarnijatele on lühiajalised, maksetähtajaga järgneva majandusaasta jaanuar.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Välja maksmata töötasu netosummas	30 953	20 093	
Puhkusereservi palgaosa brutosummas	15 147	9 559	
Puhkusereservi sotsiaalmaksu osa	5 211	3 183	
Kokku võlad töövõtjatele	51 311	32 835	11

Majandusaasta detsembri eest arvestatud töötasusummad makstakse välja järgneva majandusaasta jaanuaris.

Puhkusereservina on kajastatud aruandeperioodi seisuga töövõtjatele arvestatud, kuid veel välja maksmata puhkusetasu, mis sisaldab väljateenitud palgaosa, palgaosalt arvestatud sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksed aruandeaasta tariifi järgi.

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	0				
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	171 000	171 000			
Kokku muud võlad	171 000	171 000			11

Eelarveliste projektide või tegevuskulude finantseerimiseks on kasutatud kuni PRIA toetuste laekumiseni lisaks pangalaenule kasusaajate poolset täisfinantseerimist.

Seisuga 31.12.2008 kajastatakse muu võlana üheksa omavalitsuse deposiitmakseid, antuna Ühingu tegevuskulude katteks. 2009.aastal nimetatud summad tagastatud 100% ulatuses.

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
PRIA ettemaks	400 000	0	11
Kokku saadud ettemaksed	400 000	0	

Vastavalt Põllumajandusministeeriumi määrusele nr. 59 30.06.2008 §26.1 punkti 4 alusel on kohalikul LEADER tegevusgrupil võimalik strateegia rakendamise korral taotleda ettemaksu, mis moodustab perioodi (2008.a II poolaasta kuni 2010) eelarve kogumahust kuni 10%. Põlvamaa Partnerluskogu MTÜ on kasutanud antud võimalust ning saanud PRIA-lt ettemaksu summas 400 000 krooni. Ettemaksusumma kasutamise aruande esitamise tähtaeg on 01.detsember 2010.aasta

Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod						
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetused	0	1 293 436	0	-1 293 436	0	
Muude isikute omaosalused projektides	0	90 937	0	-90 937		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 384 373		-1 384 373		18
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		1 384 373		-1 384 373		
	31.12.2007	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetused	0	2 155 366	0	-2 155 366		18
Omaavalitsuste omaosalused projektides	0	146 262	0	-146 262		
Muude isikute omaosalused projektides	0	250 714	0	-250 714		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 552 342		-2 552 342		18
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		2 552 342		-2 552 342		

Lisa 17 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2009	2008
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	131 580	133 305
Kokku liikmetelt saadud tasud	131 580	133 305

Lisa 18 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 384 373	2 552 342	16
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	-1 384 373	-2 552 342	
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	0	51 976	16
Kokku annetused ja toetused		51 976	

Ühingul on vastu võetud eelarve, mille kulude katteks saadakse PRIA'lt abikõlblike kulude katteks tagastamatut toetust 100%. 2009.aastal toetas PRIA Ühingu tegevust summas 1 293 436 krooni.

Muudelt isikutelt saadud sihttoetust kokku 90 937 krooni, sealhulgas 2009.a novembris toimunud konverentsi Kogukonna Vedurid –

„Teenus külla või teenusele külla?“ tarbeks 78 336 krooni ja Põlvamaa portaali toimetamiseks 12 600 krooni.

Kokku sihtfinantseerimiseks 1 384 373 krooni.

Mittesihtsotstarbeliste tasudena on kajastatud omavalitsuste ja muude isikute lepingutasusid projektides.

Lisa 19 Muud tulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	0	2
Kokku muud tulud		2

Kajastatakse ümardamistulusid.

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Koolituste korraldamise kulud	115 997	352 833
Reklaamikulud	14 595	15 314
Väikevara soetus- ja hoolduskulud	63 581	695 737
Transpordikulud	81 118	10 200
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	4 460	19 424
Lähetuskulud	192 702	160 062
Kontoriruumi ülalpidamiskulud	27 776	11 328
Panga teenustasud	1 760	2 489
Muud tegevuskulud (perioodika jm)	1 883	0
Materjal loovtegevuseks	0	1 045
Trükiste valmistamise kulud	15 161	99 561
Sidekulud	4 574	5 480
Kantseleikaupade kulud	7 782	6 522
Ruumide rent	2 775	2 906
Ettevõtlusuuringute kulud	5 000	68 000
Lootusetud arved	0	400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	539 164	1 451 301

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	506 088	243 107
Sotsiaalmaksud	179 742	85 996
Kokku tööjõukulud	685 830	329 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 22 Muud kulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	0	104
Kokku muud kulud		104

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	709	346	2
Intressikulud	-18 797	-65 270	
Intressikulu laenudelt	-18 797	-65 270	10
Kokku finantstulud ja -kulud	-18 088	-64 924	

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Juriidilisest isikust liikmete arv	48	46
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	227 585	159 511
Arvestatud tasutud juhatuse liikmetele	33 547	20 566

Lisa 25 MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu liikmete nimekiri

Omavalitsused:

1. Ahja Vallavalitsus

2. Kanepi Vallavalitsus
3. Kõlleste Vallavalitsus
4. Laheda Vallavalitsus
5. Mooste Vallavalitsus
6. Põlva Vallavalitsus
7. Valgjärve Vallavalitsus
8. Vastse-Kuuste Vallavalitsus
9. Veriora Vallavalitsus

Mittetulundusühendused:

1. MTÜ Avar
2. MTÜ Jalgpalliklubi „Lootos“
3. MTÜ Kanepi Kommunikatsioonikeskus
4. MTÜ Koduküla Valgjärve
5. MTÜ Krootuse Kultuuriselts
6. MTÜ Laho Küla Selts
7. MTÜ Mooste KülalisStudio
8. MTÜ Põlvamaa Lastekaitse Ühing
9. MTÜ Põlvamaa Põllumeeste Liit
10. MTÜ Põlvamaa Puuetega Inimeste Koda
11. MTÜ Põlvamaa Sotsiaaltöö Ühendus AGENS
12. MTÜ Saverna KesKus
13. MTÜ Taevaskoja
14. MTÜ Vastse-Kuuste Naisteklubi „Kolmapäev“
15. MTÜ Võhanduveere
16. MTÜ Lahedalt Lendama
17. MTÜ Hääom
18. MTÜ Aarna Külaselts
19. MTÜ Postitee

Ettevõtjad:

1. FIE Andres Kelner
2. FIE Raili Kallavus
3. FIE Urmas Kukk
4. FIE Meelis Kokkmaa

5. FIE Ole Musting
6. Aare Veetsmanni Metsanurga talu
7. Jõevara Saamuli talu
8. Kaska-Luiga talu
9. AS Cista
10. AS Taevaskoja Turismi- ja Puhkekeskus
11. Lahe Masinaühistu
12. OÜ Filomela
13. OÜ Fio
14. OÜ FriPuit
15. OÜ Põlva Agro
16. OÜ Valgemetsa Puhkeküla
17. Peri Põllumajanduslik OÜ
18. OÜ Agrostem
19. AS Krootuse Agro
20. OÜ Ahja Puhke- ja Ärimaja