

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**nimi:** Põlvamaa Partnerluskogu

**registrikood:** 80237472

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

**postisihtnumber:** 63308

**telefon:** +372 5045489

**faks:**

**e-posti aadress:** partnerluskogu@polvamaa.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 4 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 5 Laenukohustused</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 9 Annetused ja toetused</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 14 Seotud osapooled</b>	<b>17</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>18</b>

## Tegevusaruanne

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.

Ühing asutati 2006.aastal 30 asutajaliikme poolt, kelledest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 11 erasektorit ja 11 mittetulundussektorit.

Majandusaasta lõppedes oli Ühingul liikmeid kokku 52, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 22 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 21 mittetulundusühingut või sihtasutust.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab rohkem kui 14 tuhat km<sup>2</sup> ning rohkem kui 21 tuhat inimest ehk üheksa kohaliku omavalitsuse territooriumi - Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

### EELARVE TULUD, KULUD, TULEM

Põllumajandusministri 21.09.2012.a määruse nr. 75 „Kohaliku tegevusgrupiga halduslepingu sõlmimise, taotlemise ja taotluse menetlemise kord, nõuded kohaliku tegevusgrupi kohta ning Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise täpsem kord“ alusel kinnitati 2014.aasta rakenduskava.

Rakenduskava jaguneb kaheks osaks:

1) Kohaliku tegevusgrupi ehk **Ühingu strateegia meetmete rakendamise** toetus summas 4 tuhat eurot, mis tulenes Põllumajandusministri käskkirjaga eraldatud lisaelarvest (2013.aastal Põllumajandusministri eelneva analoogilise määruse alusel 271 tuhat eurot), toetuse keskmine määr 90% (2013.aastal 75%);

2) **Ühingu strateegia rakendamise tegevuskulude** toetus summas 96 tuhat eurot (2013.aastal 112 tuhat eurot), toetuse määr 100% (2013.aastal sama). Lisaks rakenduskavaga kinnitatud eelarvele oli Ühingul kasutada ka eelmistest aastatest akumuleerunud strateegia tegevuskulude jääk summas 138 tuhat eurot.

Ühingu poolt kinnitatud projektitaotluste odavnemise arvelt Ühingu strateegia meetmete rakendamise eelarvesse laekunud jäägi (32 tuhat eurot) ja Põllumajandusministri käskkirjaga eraldatud lisaelarve (4 tuhat eurot) eraldas Ühingu kuuete projektitoetuse taotlejale. Kokku 36 tuhat eurot, mis jaotati järgmiselt:

\* 6 tuhat eurot Meede 1 "Atraktiivsuse ja konkurentsivõime tugevdamine" kolmele projektitoetuse taotlusele;

\* 30 tuhat eurot Meede 2 "Elukvaliteedi parandamine" kolmele projektitoetuse taotlusele.

Meede 2 üks kolmest projektitoetuse taotlusest oli Ühingu enda poolt elluviidud projekt "Laste sportimistingimuste parandamine", mille raames soetati kõigisse Ühingu tegevuspiirkonna koolidesse suusavarustust. Toetus projektile 6 tuhat eurot.

### ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu **tulud** moodustasid 2014.aastal 119 tuhat eurot (2013.aastal 97 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

\* omavahenditest – liikmemaksud summas 11 tuhat eurot (2013.aastal 9 tuhat eurot);

\* saadud toetustest – PRIA ja muude kaasfinantseerijate tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 108 tuhat eurot (2013.aastal 88 tuhat eurot);

\* muudest tuludest ja finantstuludest.

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on Ühing kasutanud PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu. 2014.aastal kustutatud ettemaksust 18 tuhat eurot, jääk majandusaasta seisuga 15 tuhat eurot.

Ühingu **kulud** moodustasid 2014.aastal 110 tuhat eurot (2013.aastal 92 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

\* sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 108 tuhat eurot (2013.aastal 88 tuhat eurot);

\* mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 2 tuhat eurot (2013.aastal 4 tuhat eurot).

Ühingu **tulem** moodustas 2014.aastal 9 tuhat eurot (2013.aastal 5 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 30 tuhat eurot.

### PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2013.aastal sama). Palgakulu kokku 37 tuhat eurot (2013.aastal 36 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 16 tuhat eurot (2013.aastal 15 tuhat eurot).

Juhatuse liikmete tasud 2014.aastal kokku 5 tuhat eurot (2013.aastal 4 tuhat eurot).

**EESMÄRGID 2015.AASTAKS**

Viia lõpule Ühingu strateegia 2007-2013 raames ettenähtud tegevused.

Algatada Ühingu Strateegia 2014-2020 koostamise protsess. Selgitada välja Ühingu tegevuspiirkonna arenguvajadused ja eesmärgid. Kinnitada uus strateegia, jälgides selle vastavust MAK 2014-2020 nõuetele. Strateegia ettevalmistamiseks on PRIA otsusega Ühingu taotluse alusel eraldatud toetust summas 64 tuhat eurot.

Uue programmiperioodi strateegia rakendamiseks välja töötada vajalikud töökorrad ja juhendid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 982	40 441	2
Nõuded ja ettemaksud	44 574	37 110	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>77 556</b>	<b>77 551</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>77 556</b>	<b>77 551</b>	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	5
Võlad ja ettemaksud	24 139	42 973	6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>34 139</b>	<b>42 973</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>34 139</b>	<b>42 973</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	34 578	30 034	
Aruandeaasta tulem	8 839	4 544	
<b>Kokku netovara</b>	<b>43 417</b>	<b>34 578</b>	
<b>Kokku kohustused ja netovara</b>	<b>77 556</b>	<b>77 551</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 463	8 520	8
Annetused ja toetused	107 974	78 163	7,9
Muud tulud	5	0	
<b>Kokku tulud</b>	<b>119 442</b>	<b>86 683</b>	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-108 938	-78 163	7,10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 870	-2 346	11
Tööjõukulud	251	-1 633	12
<b>Kokku kulud</b>	<b>-110 557</b>	<b>-82 142</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>8 885</b>	<b>4 541</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-46	3	13
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>8 839</b>	<b>4 544</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	8 885	4 541	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 464	13 332	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 834	990	
Laekunud intressid	3	3	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>-17 410</b>	<b>18 866</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 336	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	10 336	4
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	5
Makstud intressid	-49	0	13
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>9 951</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-7 459</b>	<b>18 866</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 441	21 575	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-7 459</b>	<b>18 866</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 982	40 441	

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2012</b>	30 034	30 034
Aruandeaasta tulem	4 544	4 544
<b>31.12.2013</b>	34 578	34 578
<b>Korrigeeritud saldo</b> <b>31.12.2013</b>	34 578	34 578
Aruandeaasta tulem	8 839	8 839
<b>31.12.2014</b>	43 417	43 417



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kohandades seda vastavalt Ühingu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ühing on sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel läinud tagasiulatuvalt üle netomeetodile. Sihtfinantseerimisega soetatud vara on arvele võetud tema netosetusmaksumuses, st vara soetusmaksumusest on maha arvatud saadud sihtfinantseerimise summa.

Antud meetodit kasutades on bilansist taandatud vara jääkväärtus ning teiselt poolt pikaajaline kohustus sihtotstarbeliste tasude kajastamise näol.

Mõju tulemiaruandele puudub.

### 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.

### 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 1 917 (üks tuhat üheksasada seitseteist) eurot. Olulisuse printsiibist lähtudes need varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 euro, kantakse soetamisele 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.

Bilansist kajastatakse materiaalsel põhivara korrigeeritud soetusmaksumuses ehk bilansilisest soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud 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.

Sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel kasutatakse netomeetodit.

### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 917**

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 kuludes.

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

### **Finantskohustused**

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

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

### **Annetused ja toetused**

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES kirjel "Annetused ja toetused".

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud varad bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tasuta saadud vara soetusmaksumus on null.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

### **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 perioodide nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Põhikirjalise tegevuse tulusid 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.

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - kajastatakse kõik Ühingu tekkepõhised kulud (kaasa arvatud tööjõukulud ja vara kulum), mida finantseeritakse sihtotstarbelistest maksetest.

Mitmesugused tegevuskulud – kajastatakse kõik kulud, mida finantseeritakse mitte-sihtotstarbelistest maksetest. Kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Tööjõukulud – mitte-sihtotstarbelistest vahenditest finantseeritavad Ühingu poolt majandustegevuses tehtud tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt, .

Põhivara kulum – mitte-sihtotstarbelistest vahenditest finantseeritav 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.

#### Seotud osapooled

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	32 982	40 441
<b>Kokku raha</b>	<b>32 982</b>	<b>40 441</b>

2014.aastal teenitud intressitulu raha hoidmise eest deposiitkontol 3 eurot (2013.aastal sama, vt ka lisa 13).

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114	114
Ostjatelt laekumata arved	114	114
Muud nõuded	44 460	44 460
Intressinõuded	3	3
Viitlaekumised	44 457	44 457
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>44 574</b>	<b>44 574</b>
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19	19
Ostjatelt laekumata arved	19	19
Muud nõuded	37 091	37 091
Intressinõuded	3	3
Viitlaekumised	37 088	37 088
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>37 110</b>	<b>37 110</b>

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 114 eurot (2013.aastal 19 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 6 liikmel (2011.aastal 2 liikmel).

2. MUUD NÕUDED summas 44 460 eurot (2013.aastal 37 091 eurot):

Kajastatakse viitnõudeid (tuludesse arvestatud, kuid veel laekumata summad).

\* Saadaolevad pangaintressid 3 eurot (2013.aastal sama);

\* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid toetussummasid 44 457 eurot (2013.aastal 37 088 eurot).

## Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

Alates 2013.aastast on Põlvamaa Partnerluskogu sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel läinud tagasiulatavalt üle netomeetodile. Kuna kogu vara on soetatud sihtfinantseerimisega, siis on vara jääkväärtus null ning seda bilansis enam ei kajastata (küll aga bilansiväliselt).

Null jääkväärtusega jäid eelmise majandusaasta seisuga Ühingu bilansivälisesse arvestusse järgmised põhivarad:

1. Sõiduauto Subaru soetusmaksumusega 13 358 eurot;
  2. NG kollased raamid soetusmaksumusega 10 336 eurot (2013.aasta tehing, vt ka lisa 6).
- Lisaks muu väikevara maksumusega 4 007 eurot.

2014.aastal soetati PRIA 90% toetuse ja kasusaajate 10% toetusega suusavarustust summas 6 916 eurot ning sülearvuti ja printer summas 948 eurot.

Majandusaasta seisuga on Ühingu kasutuses bilansivälisest vara soetusmaksumus kokku 37 116 eurot (2013.aastal 27 701 eurot).

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maaelu Edendamise SA	10 000	10 000			5,0	EUR	31.12.2015
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	10 000	10 000					
<b>Laenukohustused kokku</b>	10 000	10 000					

Laen võetud Ühingu kulude vahefinantseerimiseks.

Kulud tehakse jooksvalt, kuid PRIA toetus laekub keskmiselt 9-kuulise nihkega.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	331	331
Võlad töövõtjatele	4 420	4 420
Maksuvõlad	4 388	4 388
Saadud ettemaksed	15 000	15 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>24 139</b>	<b>24 139</b>
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 456	1 456
Võlad töövõtjatele	4 506	4 506
Maksuvõlad	4 011	4 011
Saadud ettemaksed	33 000	33 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>42 973</b>	<b>42 973</b>

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 331 eurot (2013.aastal 1 456 eurot).

kajastatakse tarnijate arveid, mille maksetähtaeg on järgneva aasta algul. Maksetähtaja ületanud võlgnevusi ei ole.

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 4 420 eurot (2013.aastal 4 506 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 140 eurot (2013.aastal 1 975 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 2 280 eurot (2013.aastal 2 531 eurot):

\* palgaosa brutos 1 700 eurot (2013.aastal 1 888 eurot);

\* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 768 eurot (2013.aastal 643 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 4 388 eurot (2013.aastal 4 011 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 2 626 eurot (2013.aastal 2 378 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 472 eurot (2012.aastal 1 343 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 146 eurot (2013.aastal 161 eurot);

3.4. Kogumispensionide makse summas 144 eurot (2013.aastal 129 eurot).

Maksude maksetähtaeg on järgneva majandusaasta 10.kuupäev. Maksevõlg on tekkepõhine, reaalselt võlga ei ole.

4. SAADUD ETTEMAKSED kokku 15 000 eurot (seisuga 31.12.2013 33 000 eurot) on PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks

finantseerimiseks. 2014.aastal kaetud kuludeklaratsioonide ettemaksust summas 18 000 eurot.

## Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetus	0	77 707		-77 707	0	9,10
Muude isikute kaasfin	0	456		-456	0	9,10
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		78 163		-78 163	0	
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>		78 163		-78 163	0	
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetus 2014.aastal	0	108 244		-108 244	0	9,10
PRIA toetus 2013.aastal	0	-962	0	962	0	9,10
Muude isikute kaasfin	0	692	0	-692	0	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		107 974	0	-107 974	0	
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>		107 974	0	-107 974	0	

2014.aastal selgunud, et 2013.aasta sihttulu on tekkepõhiselt arvestatud 962 euro võrra suuremas summas (PRIA toetus 90%, kuid arvestatud 100%).

2014.aastal vähendatud majandusaasta tulu 108 244 eurot 962 euro võrra.

2014.aasta kuludeklaratsioonide põhjal jäetud rahuldamata Ühingu nõue 2 euro osas (vähendatud 2014.a tulu).

Arvestuslik PRIA sihttoetus 2014.aastal kokku 107 282 eurot.

Muude isikute kaasfinantseerimise all on kajastatud sihtprojektides osalemine summas 692 eurot (2013.aastal 456 eurot).

2014.aastal katsid omavalitsused 10% omaosaluse lasteasutuse suusavarustuse soetamiseks.

Majandusaasta tulemiaruanDES kajastatakse real "Annetused ja toetused" ainult tegevuskulude katteks saadud sihttoetus summas 107 974 eurot (2013.aastal 78 163 eurot).

Sihttoetus kasutatud ära täies mahus. 2014.aasta sihtkulud kokku 108 938 eurot.

### Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA toetus	0	10 336	4
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>		<b>10 336</b>	

PRIA sihttoetus kokku 88 043 eurot (2012.aastal 63 686 eurot) on kasutatud tegevuskulude katteks, sealhulgas põhivarana arvele võetava NG kollaste akende tarbeks 10 336 eurot.

Põhivara kajastamisel kasutatakse netomeetodit, mistõttu vara soetusmaksumus 0 (vt ka lisa 4).

## Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
<b>Mittesihotstarbelised tasud</b>		
Liikmemaksud	11 463	8 520
<b>Kokku liikmetelt saadud tasud</b>	<b>11 463</b>	<b>8 520</b>

Ühingu liikmeteks oli 2014.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 43 muud isikut (2013.aastal 42).

## Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	107 974	78 163
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>107 974</b>	<b>78 163</b>
sh eraldi riigieelarvest	107 282	77 707
PRIA toetus	107 282	77 707
Muude isikute kaasfinantseerimine	692	456

<b>Rahalised ja mitterahalised annetused</b>		
	2014	2013
Rahaline annetus	107 974	88 043
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>107 974</b>	<b>88 043</b>

Ühingul on vastu võetud eelarve, mille kulude katteks saadakse PRIA'lt abikõlblike kulude katteks tagastamatut toetust 100%. Meede 1 ja 2 projektide toetuseks on saadud 90% abikõlblikest kuludest.

Põhivara kajastatakse neto soetusmaksumuses, mistõttu selle tarbeks 2013.aastal saadud sihttoetust summas 10 336 eurot antud lisas ei kajastata.

## Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013
Tööjõukulud	49 551	46 657
Lähetuskulud	2 122	1 254
Koolituskulud	130	60
Bürooruumide kulud	2 301	2 301
Sidekulud	550	417
Bürootarvete kulud	420	331
Liikmemaksude kulud	1 080	1 060
Transpordikulud	1 529	1 553
Büroomööbli soetuskulud	0	250
Koolituste korraldamiskulud	6 601	3 121
Infomaterjalide kulud	0	187
Veebilehe kulud	15	200
Eksperthinnangute kulud	528	504
Seminaril osalemise kulud	22 589	3 499
Koostöö kingituste kulud	81	104
Reklaammaterjalide kulud	0	434
Meede 1	8 957	0
Meede 2 - Noorteprojektide kulud	6 917	14 992
Kontoritehnika ja -seadmete kulu	948	1 069
Uuringute ja teenuste kulu	0	170
Ettevalmistusperioodi kulud	4 619	0
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>108 938</b>	<b>78 163</b>

Sihtkulud kokku 108 938 eurot sisaldavad nii PRIA toetusega 107 282 eurot kui kaasfinantseerijate sihttoetusega 692 eurot finantseeritud otsekulusid.

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Koolituste korraldamise kulud	995	1 554
Transpordikulud (sh kindlustus)	491	701
Panga teenustasud	80	75
Muud tegevuskulud	304	16
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>1 870</b>	<b>2 346</b>



## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	36 827	36 378	
Sotsiaalmaksud	12 473	11 912	
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>49 300</b>	<b>48 290</b>	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	49 551	46 657	10
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	

Kokku tööjõukulud 48 290 eurot (2013.aastal 48 290 eurot), millest kaeti PRIA toetustest 49 551 eurot (2013.aastal 46 657 eurot, vt ka lisa 10) ning omavahenditest 1 633 eurot (2013.aastal 1 633 eurot).

251 eurot võrra vähendatud puhkusereservi. Kaetud omavahenditest.

## Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Saadud intressid hoiustelt	3	3	1
Arvestatud laenuintressi	-49	0	5
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-46</b>	<b>3</b>	

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	52	51
<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 166	14 781
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	4 684	3 846