

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänavatalu nimi, Kesk 20

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63308

telefon: +372 7998936, +372 5045489

faks: +372 7998936

e-posti aadress: partnerluskogu@polvamaa.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Bilanss | 5 |
| Tulemiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Netovara muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud | 11 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara | 12 |
| Lisa 5 Immateriaalne põhivara | 13 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud | 14 |
| Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 15 |
| Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud | 15 |
| Lisa 9 Annetused ja toetused | 16 |
| Lisa 10 Muud tulud | 16 |
| Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 17 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud | 17 |
| Lisa 13 Tööjõukulud | 18 |
| Lisa 14 Muud kulud | 18 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud | 18 |
| Lisa 16 Seotud osapooled | 19 |

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 51, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 15 äriühingut, 8 füüsilisest isikust ettevõtjat ja 19 mittetulundusühingut/sihtasutust.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab rohkem kui 14 tuhat km² ning rohkem kui 15 tuhat inimest ehk teisisõnu üheksat valda - Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

EELARVE TULUD, KULUD, TULEM

Põllumajandusministri 27.09.2010.a määruse nr. 92 „Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise täpsem kord“ alusel töötati 2011.aastaks välja rakenduskava.

Nimetatud kava nägi ette:

- 1) **Ühingu strateegia** meetmete elluviimiseks toetatav summa 545 tuhat eurot (2011.aastal Põllumajandusministri eelneva analoogilise määruse alusel 638 tuhat eurot), toetuse keskmine määr 77% (2011.aastal 75%);
- 2) **Ühingu ülalpidamiskuludeks** 112 tuhat eurot (2011.aastal sama), toetuse määr 100%.

1. **Ühingu strateegia meetmete rakendamise eelarve** - planeeritud kulud (toetus) 575 tuhat eurot ja tegelikud kulud (toetus) 544 tuhat eurot (2011.aastal vastavalt 638 tuhat eurot ja 631 tuhat eurot).

Nimetatud jaotuse eelarve kulud kajastuvad Ühingu raamatupidamise aastaaruandes ainult osaliselt (meetme 1 raames Ettevõtlusnõustaja kulud), kuid on siinkohal tervikuna ära toodud informatiivsel eesmärgil.

| Meede | Nimetus | Planeeritud toetus (tuhat eurot) | Tegelik toetus (tuhat eurot) | Toetust saanud projektide arv |
|-------|---|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 1 | „Atraktiivsuse ja konkurentsivõime tugevdamine“ | 230 | 210 | 26 |
| 2 | „Elukvaliteedi parandamine“ | 345 | 334 | 39 |
| | KOKKU | 575 | 544 | 87 |

1. **Ühingu ülalpidamiskulude eelarve** - planeeritud kulud (toetus) 112 tuhat eurot (2011.aastal sama), tegelikud kulud 63 tuhat eurot (2011.aastal 81 tuhat eurot). Eelmise aasta ülejääki on võimalik kasutada järgneva aasta eelarve katteks ja raames. Ülalpidamiskulude eelarve jääk majandusaasta seisuga 89 tuhat eurot (2011.aastal 41 tuhat eurot).

| Ülalpidamiskulude Eelarve kulu koondrea nimetus | Planeeritud kulud (tuhat eurot) | Tegelikud kulud (tuhat eurot) |
|---|---------------------------------|-------------------------------|
| Personalikulud | 54 | 48 |
| Üldkulud (büroo-, sidekulud jm) | 5 | 4 |
| Sõidukulud | 3 | 2 |
| Kontoritehnika ja mööbli soetamise kulud | 4 | 0 |
| Koolituse, seminari ja infopäeva korraldamise kulud | 12 | 1 |
| Infomaterjali koostamise ja väljaandmise kulud | 1 | 0 |
| Veebilehe loomise, haldamise ja avaldamise kulud | 6 | 0 |
| Uuringu ja teenuse tellimise kulud | 2 | 0 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| Eksperthinnangu tellimise kulud | 2 | 1 |
| Seminaril, konverentsil, messil ja õppereisil osalemise kulud | 17 | 4 |
| Ühingu korraldatava rahvusvahelise ürituse kulud | 5 | 3 |
| Reklaammaterjali väljaandmise kulud | 1 | 0 |
| KOKKU | 112 | 63 |

Ühingu majandusaasta aruandes toodud kulud erinevad eelarve kuludest varade soetamise ja eelarveväliste kulude tõttu. Eelarves kajastatakse vara soetust kulureal 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).

Eelarvevälistes kuludes on kulud, mida PRIA ei toeta (liikluskindlustus, pangateenused, muude ühingute liikmemaksud, laenuintressid jm).

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu **tulud** moodustasid 2012.aastal 88 tuhat eurot (2011.aastal 107 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- * omavahenditest – liikmemaksud summas 9 tuhat eurot (2011.aastal sama);
- * saadud toetustest – PRIA ja muude kaasfinantseerijate tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude ja põhivara kulumi katteks summas 79 tuhat eurot (2011.aastal 99 tuhat eurot);
- * muudest tuludest ja finantstuludest.

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

Ühingu **kulud** moodustasid 2012.aastal 82 tuhat eurot (2011.aastal 103 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- * sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 79 tuhat eurot (2011.aastal 99 tuhat eurot);
- * mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 3 tuhat eurot (2011.aastal 4 tuhat eurot).

Ühingu **tulem** moodustas 2012.aastal 6 tuhat eurot (2011.aastal 3 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 (2011.aastal sama). Palgakulu kokku 37 tuhat eurot (2011.aastal 36 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 16 tuhat eurot (2011.aastal sama).

Juhatusel liikmete tasud 2012.aastal kokku 5 tuhat eurot (2011.aastal 3 tuhat eurot).

EESMÄRGID 2013.AASTAKS

Jätkata tegevust Ühingu strateegia 2007-2013 elluviimiseks, et läbi kohaliku algatuse kasvaks tegevuspiirkonna konkurentsivõime ja inimeste heaolu.

Vastavalt Ühingu üldkoosoleku poolt 26.10.2010.aastal vastu võetud otsusele rakendatakse alates 2011.aastast strateegia elluviimiseks kahte toetusmeedet:

- * meede 1 – „Atraktiivsuse ja konkurentsivõime tugevdamine“;
- * meede 2 – „Elukvaliteedi parandamine“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 21 575 | 36 435 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 50 442 | 29 828 | 3 |
| Kokku käibevara | 72 017 | 66 263 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 13 905 | 22 664 | 4 |
| Immateriaalne põhivara | 7 684 | 13 874 | 5 |
| Kokku põhivara | 21 589 | 36 538 | |
| Kokku varad | 93 606 | 102 801 | |
| Kohustused ja netovara | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 41 984 | 41 893 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 41 984 | 41 893 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 21 588 | 36 537 | 7 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 21 588 | 36 537 | |
| Kokku kohustused | 63 572 | 78 430 | |
| Netovara | | | |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 24 371 | 21 005 | |
| Aruandeaasta tulem | 5 663 | 3 366 | |
| Kokku netovara | 30 034 | 24 371 | |
| Kokku kohustused ja netovara | 93 606 | 102 801 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--|----------------|-----------------|---------|
| Tulud | | | |
| Liikmetelt saadud tasud | 8 655 | 8 731 | 8 |
| Annetused ja toetused | 78 875 | 99 041 | 9 |
| Muud tulud | 0 | -1 241 | 10 |
| Kokku tulud | 87 530 | 106 531 | |
| Kulud | | | |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -78 875 | -99 041 | 11 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -1 133 | -1 180 | 12 |
| Tööjõukulud | -1 877 | -2 644 | 13 |
| Muud kulud | -1 | -134 | 14 |
| Kokku kulud | -81 886 | -102 999 | |
| Põhitegevuse tulem | 5 644 | 3 532 | |
| Finantstulud ja -kulud | 19 | -166 | 15 |
| Aruandeaasta tulem | 5 663 | 3 366 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest | | | |
| Põhitegevuse tulem | 5 644 | 3 532 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 14 949 | 14 949 | 4, 5 |
| Kokku korrigeerimised | 14 949 | 14 949 | |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -20 614 | 6 019 | |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -14 858 | 12 599 | |
| Laekunud intressid | 19 | 30 | 15 |
| Makstud intressid | 0 | -196 | 15 |
| Kokku rahavood põhitegevusest | -14 860 | 36 933 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenude tagasimaksud | 0 | -9 587 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 0 | -9 587 | |
| Kokku rahavood | -14 860 | 27 346 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 36 435 | 9 089 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -14 860 | 27 346 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 21 575 | 36 435 | |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | Kokku netovara | |
|--------------------|---------------------|--------|
| | Akumuleeritud tulem | |
| 31.12.2010 | 21 005 | 21 005 |
| Aruandeaasta tulem | 3 366 | 3 366 |
| 31.12.2011 | 24 371 | 24 371 |
| Aruandeaasta tulem | 5 663 | 5 663 |
| 31.12.2012 | 30 034 | 30 034 |

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.

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 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 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 akumuleeritud kulum.

Lõpetamata põhivara võetakse arvele ettevõtte juhtkonna otsusega.

Põhivara soetamiseks või parendamiseks tarviliikud 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 1 917

Ühing kasutab materiaalse põhivara depretsieerimisel lineaarset meetodit.

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

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud põhivara määratakse depretsatsioonimäär 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

Mitte-sihtotstarbelised annetuse 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod | 21 575 | 36 435 |
| Kokku raha | 21 575 | 36 435 |

2012.aastal teenitud intressitulu raha hoidmise eest deposiitkontol 19 eurot (2011.aastal 30 eurot, vt ka lisa 15).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 38 | 38 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 38 | 38 | | |
| Muud nõuded | 50 404 | 50 404 | | |
| Intressinõuded | 18 | 18 | | |
| Viitlaekumised | 50 386 | 50 386 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 50 442 | 50 442 | | |
| | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 38 | 38 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 38 | 38 | | |
| Muud nõuded | 29 790 | 29 790 | | |
| Intressinõuded | 28 | 28 | | |
| Viitlaekumised | 29 762 | 29 762 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 29 828 | 29 828 | | |

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 2 liikmel (2011.aastal sama). Järgneval majandusaastal arved tasutud.

2. MUUD NÕUDED

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

* Saadaolevad pangaintressid

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid toetussummasid.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | | Kokku |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
| | Transpordi- vahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | |
| 31.12.2010 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 13 358 | 35 325 | 48 683 | 3 765 | 52 448 |
| Akumuleeritud kulum | -3 904 | -15 235 | -19 139 | -1 886 | -21 025 |
| Jääkmaksumus | 9 454 | 20 090 | 29 544 | 1 879 | 31 423 |
| | | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 231 | -5 899 | -8 130 | -629 | -8 759 |
| 31.12.2011 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 13 358 | 35 325 | 48 683 | 3 765 | 52 448 |
| Akumuleeritud kulum | -6 135 | -21 134 | -27 269 | -2 515 | -29 784 |
| Jääkmaksumus | 7 223 | 14 191 | 21 414 | 1 250 | 22 664 |
| | | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 231 | -5 899 | -8 130 | -629 | -8 759 |
| 31.12.2012 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 13 358 | 35 325 | 48 683 | 3 765 | 52 448 |
| Akumuleeritud kulum | -8 366 | -27 033 | -35 399 | -3 144 | -38 543 |
| Jääkmaksumus | 4 992 | 8 292 | 13 284 | 621 | 13 905 |

TRANSPORDIVAHENDINA on arvel sõiduauto Subaru (soetusmaksumusega 13 358 eurot).

MASINATE JA SEADMETE rühmas on arvel:

- * Puuri külas asuv puurkaev (soetusmaksumusega 19 393 eurot);
- * Vanaküla-Holvandi Külaseltsi külaplatsi elektrivarustuskompleks (soetusmaksumusega 8 204 eurot);
- * Põlva Talurahvamuuseumis paiknev infokiosk (soetusmaksumusega 3 092 eurot);
- * MTÜ Laheda Valla Team kasutuses olev keraamikapõletusahi (soetusmaksumusega 2 713 eurot);
- * MTÜ A.Matteuse nimeline Haridusseltsi kasutuses olev riht- ja paksushövelmasin (soetusmaksumusega 1 923 eurot).

MUU PÕHIVARANA on arvel MTÜ Külaliit Rehepapp kasutuses olev välitelk (soetusmaksumusega 3 765 eurot).

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 1 917 euro.

Nimetatud vara ostumaksumus kantakse kohe sellel kulusse.

Ühingu üldtegevuse tarbeks on soetatud vara maksumusega 4 761 eurot, Ühingu poolt korraldatud ja vahendatud projektide tarbeks maksumusega 40 938 eurot.

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

Kokku on bilansiväliseid varasid soetatud maksumusega 45 699 eurot.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

| | Muu immateriaalne põhivara | Kokku |
|---------------------|----------------------------|---------|
| 31.12.2010 | | |
| Soetusmaksumus | 37 068 | 37 068 |
| Akumuleeritud kulum | -17 004 | -17 004 |
| Jääkmaksumus | 20 064 | 20 064 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -6 190 | -6 190 |
| 31.12.2011 | | |
| Soetusmaksumus | 37 068 | 37 068 |
| Akumuleeritud kulum | -23 194 | -23 194 |
| Jääkmaksumus | 13 874 | 13 874 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -6 190 | -6 190 |
| 31.12.2012 | | |
| Soetusmaksumus | 37 068 | 37 068 |
| Akumuleeritud kulum | -29 384 | -29 384 |
| Jääkmaksumus | 7 684 | 7 684 |

Seisuga 31.12.2011 kajastatakse immateriaalse varana:

- * Leevi Vabaõhukeskuse üldplaneeringut (soetusmaksumusega 4 201 eurot);
- * Mooste Mõisa Folgikoja projekti (soetusmaksumusega 11 893 eurot);
- * Mammaste Spordikeskuse projekti üht osa (soetusmaksumusega 10 936 eurot);
- * Mammaste suusaradade rajaplaane (soetusmaksumusega 3 122 eurot);
- * Savi talu Ürituste maja ehituslikku projekti (soetusmaksumusega 2 768 eurot);
- * Karilatsi Talurahvamuuseumis paikneva infokioski interaktiivse kaardi kasutuslitsentsi (soetusmaksumusega 4 148 eurot).

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 334 | 334 | | |
| Võlad töövõtjatele | 3 275 | 3 275 | | |
| Maksuvõlad | 5 375 | 5 375 | | |
| Saadud ettemaksed | 33 000 | 33 000 | | |
| Muud saadud ettemaksed | 33 000 | 33 000 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 41 984 | 41 984 | | |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele | 440 | 440 | | |
| Võlad töövõtjatele | 3 716 | 3 716 | | |
| Maksuvõlad | 4 718 | 4 718 | | |
| Saadud ettemaksed | 33 019 | 33 019 | | |
| Tulevaste perioodide tulud | 19 | 19 | | |
| Muud saadud ettemaksed | 33 000 | 33 000 | | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 41 893 | 41 893 | | |

1. VÕLAD TARNIJATELE

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 1 975 eurot (2011.aastal 2 059);

2.2. Välja teemitud puhkusereservi summasid kokku 1 300 eurot (2011.aastal 1 657 eurot):

* palgaosa 969 eurot (2011.aastal 1 233 eurot);

* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 331 eurot (2011.aastal 424 eurot).

3. MAKSUVÕLAD

3.1. Sotsiaalmaks summas 3 145 eurot (2011.aastal 2 753 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 810 eurot (2011.aastal 1 567 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 252 eurot (2011.aastal 273 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 168 eurot (2011.aastal 125 eurot).

Maksude maksetähtaeg on järgneva majandusaasta 20.kuupäev. Maksevõlg on tekkepõhine, reaalselt võlga ei ole.

4. SAADUD ETTEMAKSED

4.1. PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks summas 33 000 eurot (seisuga 31.12.2011 sama);

4.2. 2011.aastal ühe liikme ettemaks liikmemaksu arve osas summas 19 eurot.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

| | 31.12.2010 | Saadud | Tulu/ amortisatsioon | 31.12.2011 | Lisa nr |
|---|------------|--------|-------------------------|------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | | |
| PRIA toetus | 51 486 | | -14 949 | 36 537 | 11 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 51 486 | | -14 949 | 36 537 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| PRIA toetus | 0 | 76 637 | -76 637 | 0 | 9, 11 |
| Muude isikute kaasfin | 0 | 7 455 | -7 455 | 0 | 9, 11 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | 84 092 | -84 092 | 0 | |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 51 486 | 84 092 | -99 041 | 36 537 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2011 | Saadud | Tulu/ amortisatsioon | 31.12.2012 | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | | |
| PRIA toetus | 36 537 | | -14 949 | 21 588 | 11 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 36 537 | | -14 949 | 21 588 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| PRIA toetus | 0 | 63 686 | -63 686 | 0 | 9, 11 |
| Muude isikute kaasfin | 0 | 240 | -240 | 0 | 9, 11 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 63 926 | -63 926 | | |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 36 537 | 63 926 | -78 875 | 21 588 | |

PRIA sihttoetus kokku 78 635 eurot (2011.aastal 91 586 eurot), sealhulgas

* tegevuskuludeks 63 686 (2011.aastal 76 637 eurot, näidatud veerus "Saadud")

* varem soetatud põhivara kulumi katteks korraga nii tuludesse kui kuludesse kantav summa 14 949 eurot (2011.aastal sama, näidatud veerus "Tulu/Amortisatsioon").

Muude isikute kaasfinantseerimise all on kajastatud sihtprojektides osalemine summas 240 eurot (2011.aastal 7 455 eurot).

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Mittesihtotstarbelised tasud | | |
| Liikmemaksud | 8 655 | 8 731 |
| Kokku liikmetelt saadud tasud | 8 655 | 8 731 |

Ühingu liikmeteks oli 2012.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 42 muud isikut (2011.aastal 43).

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 63 926 | 84 092 | |
| Sihtfinantseerimise amortisatsioon | 14 949 | 14 949 | |
| Kokku annetused ja toetused | 78 875 | 99 041 | 7 |
| PRIA toetus | 78 635 | 91 586 | |
| Muude isikute kaasfinantseerimine | 240 | 7 455 | |

| Rahalised ja mitterahalised annetused | | | |
|--|---------------|---------------|---------|
| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
| Rahaline annetus | 78 875 | 99 041 | |
| Kokku annetused ja toetused | 78 875 | 99 041 | |

Ühingul on vastu võetud eelarve, mille kulude katteks saadakse PRIA'lt abikõlblike kulude katteks tagastamatut toetust 100%. 2011 ja 2012.aastal eraldatakse meede 1 ja 2 projekti toetuseks 90% abikõlblikest kuludest.

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|----------|---------------|
| Ümardamistulud | 0 | 3 |
| Eelmisel aastal arvestatud, kuid saamata jäänud tulu | 0 | -1 244 |
| Kokku muud tulud | 0 | -1 241 |

2010.aastal võetud tekkepõhise tuluna arvele suurem toetussumma, kui PRIA tegelikult aktsepteeris. Seetõttu tehtud 2011.aastal tulu tagasiarvestus summas 1 244 eurot.

2012.aastal muid tulusid ei olnud.

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|---------------|---------------|----------|
| Tööjõukulud | 47 829 | 47 443 | |
| Lähetuskulud | 416 | 1 127 | |
| Koolituskulud | 12 | 398 | |
| Bürooruumide kulud | 2 301 | 2 301 | |
| Sidekulud | 553 | 785 | |
| Bürootarvete kulud | 375 | 450 | |
| Liikmemaksude kulud | 1 079 | 0 | |
| Transpordikulud | 2 021 | 1 730 | |
| Büroomööbli soetuskulud | 0 | 268 | |
| Koolituste korraldamiskulud | 1 316 | 6 141 | |
| Infomaterjalide kulud | 555 | 113 | |
| Veebilehe kulud | 15 | 24 | |
| Eksperthinnangute kulud | 504 | 456 | |
| Seminaril osalemise kulud | 3 875 | 15 562 | |
| Koostöö kingituste kulud | 50 | 70 | |
| Rahvusvaheliste ürituste kulud | 2 504 | 746 | |
| Reklaammaterjalide kulud | 107 | 600 | |
| Meede 1 - Ettevõtlusnõustajate kulud | 0 | 5 878 | |
| Meede 2 - Noorteprojektide kulud | 414 | 0 | |
| Varade kulum | 14 949 | 14 949 | |
| Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 78 875 | 99 041 | 7 |

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|--------------|--------------|
| Koolituste korraldamise kulud | 46 | 222 |
| Reklaamikulud | 14 | 0 |
| Transpordikulud (sh kindlustus) | 978 | 893 |
| Panga teenustasud | 60 | 65 |
| Muud tegevuskulud | 35 | 0 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 1 133 | 1 180 |

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|---------------|---------------|---------|
| Palgakulu | 37 044 | 36 509 | |
| Sotsiaalmaksud | 12 662 | 12 401 | |
| Kokku tööjõukulud | 49 706 | 48 910 | |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 47 829 | 47 443 | 11 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 | 3 | |

Sihtotstarbeliselt jäi 2012.aastal katmata tööjõukulusid summas 1 877 eurot (2011.aastal 2 644 eurot).
Antud kulu kaetud omavahenditest.

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------|----------|------------|
| Viivis ostuarvelt | 1 | 0 |
| Ümradamiskulu | 0 | 3 |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 131 |
| Kokku muud kulud | 1 | 134 |

PRIA poolt kinnitatud Põlvamaa Partnerluskogu eelarve sisaldab muuhulgas tulumaksuseaduses vastuvõtukuludena kajastatavaid kulusid, millelt tuleb arvestada ettevõtte tulumaksu.

2011.aastal deklareeritud vastuvõtukulusid summas 1 393 eurot ning tasutud üle maksuvaba piirmäära vastuvõtukuludelt ettevõtte tulumaksu 131 eurot.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|-------------------------------------|-----------|-------------|---------|
| Intressitulud | 19 | 30 | |
| Intressitulu hoiustelt | 19 | 30 | 2 |
| Intressikulud | 0 | -196 | |
| Intressikulu laenudelt | 0 | -196 | |
| Kokku finantstulud ja -kulud | 19 | -166 | |

Ühing on saanud laenu Maaelu Arendamise Sihtasutuselt.

Laen tasutud 2011.aastal.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Juriidilisest isikust liikmete arv | 51 | 52 |
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2012 | 2011 |
| Arvestatud tasu | 15 864 | 15 843 |
| Arvestatud tasutud juhatuse liikmetele | 5 321 | 3 516 |