

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	15
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	17
Lisa 10 Annetused ja toetused	17
Lisa 11 Muud tulud	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud kulud	18
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Põlvamaa Partnerluskogu MTÜ liikmed	20

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 52, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 15 äriühingut, 8 füüsilisest isikust ettevõtjat ja 20 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 638 tuhat eurot (2010.aastal Põllumajandusministri eelneva analoogilise määruse alusel 427 tuhat eurot), toetuse määr 75%;

2) **Ühingu ülalpidamiskuludeks** 112 tuhat eurot (2010.aastal koos 2009.aasta ülejäägiga 78 tuhat eurot), toetuse määr 100%.

1. **Ühingu strateegia meetmete rakendamise eelarve** - planeeritud kulud (toetus) 638 tuhat eurot ja tegelikud kulud (toetus) 631 tuhat eurot (2010.aastal vastavalt 690 tuhat eurot ja 583 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“	261	261	34
2	„Elukvaliteedi parandamine“	377	370	53
	KOKKU	638	631	87

1. **Ühingu ülalpidamiskulude eelarve** - planeeritud kulud (toetus) 112 tuhat eurot (2010.aastal koos 2009.aasta ülejäägiga 78 tuhat eurot), tegelikud kulud 81 tuhat eurot (2010.aastal 68 tuhat eurot). Eelmise aasta ülejääki on võimalik kasutada järgneva aasta eelarve katteks ja raames.

Ülalpidamiskulude Eelarve kulu koondrea nimetus	Planeeritud kulud (tuhat eurot)	Tegelikud kulud (tuhat eurot)
Personalikulud	55	49
Üldkulud (büroo-, sidekulud jm)	7	4
Sõidukulud	3	2
Kontoritehnika ja mööbli soetamise kulud	1	0
Koolituse, seminari ja infopäeva korraldamise kulud	7	6
Infomaterjali koostamise ja väljaandmise kulud	4	0
Veebilehe loomise, haldamise ja avaldamise kulud	1	0
Uuringu ja teenuse tellimise kulud	1	0

Ekspert hinnangu tellimise kulud	2	0
Seminaril, konverentsil, messil ja õppereisil osalemise kulud	27	15
Ühingu korraldatava rahvusvahelise ürituse kulud	3	1
Reklaammaterjali väljaandmise kulud	1	1
KOKKU	112	78

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 2011.aastal 107 tuhat eurot (2010.aastal 92 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- * omavahenditest – liikmemaksud summas 9 tuhat eurot (2010.aastal 8 tuhat eurot);
- * saadud toetustest – PRIA ja muude kaasfinantseerijate tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude ja põhivara kulumise katteks summas 99 tuhat eurot (2010.aastal 83 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 2011.aastal 103 tuhat eurot (2010.aastal 86 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- * eelarvelistest ja eelarvevälistest tegevuskuludest summas 39 tuhat eurot (2010.aastal 26 tuhat eurot);
- * tööjõukuludest summas 49 tuhat eurot (2010.aastal 45 tuhat eurot);
- * põhivara kulumist summas 15 tuhat eurot (2010.aastal sama);
- * muudest kuludest ja finantskuludest.

Ühingu **tulem** moodustas 2011.aastal 3 tuhat eurot (2010.aastal 6 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 24 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2010.aastal sama). Palgakulu kokku 36 tuhat eurot (2010.aastal 33 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 16 tuhat eurot (2010.aastal 15 tuhat eurot).

Juhatusel liikmete tasud 2011.aastal kokku 3 tuhat eurot (2010.aastal sama).

EESMÄRGID 2012.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 toetusmeetet:

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

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 (13.03.2012), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse esimees: Andrus Seeme

Juhatuse liige: Saima Värton

Juhatuse liige: Karmen Kukkk

Juhatuse liige: Tiina Länkur

Juhatuse liige: Katrin Pree

Juhatuse liige: Alar Alapert

Juhatuse liige: Lennart Liba

Juhatuse liige: Ülo Needo

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 435	9 089	2
Nõuded ja ettemaksud	29 828	35 847	3
Kokku käibevara	66 263	44 936	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 664	31 423	4
Immateriaalne põhivara	13 874	20 064	5
Kokku põhivara	36 538	51 487	
Kokku varad	102 801	96 423	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 587	6
Võlad ja ettemaksud	41 893	14 345	7
Kokku lühiajalised kohustused	41 893	23 932	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	36 537	51 486	8
Kokku pikaajalised kohustused	36 537	51 486	
Kokku kohustused	78 430	75 418	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	21 005	15 278	
Aruandeaasta tulem	3 366	5 727	
Kokku netovara	24 371	21 005	
Kokku kohustused ja netovara	102 801	96 423	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	8 731	8 418	9
Annetused ja toetused	99 041	83 295	10
Muud tulud	-1 241	0	11
Kokku tulud	106 531	91 713	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-39 006	-25 899	12
Tööjõukulud	-48 910	-45 026	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 949	-14 949	4, 5
Muud kulud	-134	-9	14
Kokku kulud	-102 999	-85 883	
Põhitegevuse tulem	3 532	5 830	
Finantstulud ja -kulud	-166	-104	15
Aruandeaasta tulem	3 366	5 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 532	5 830	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 949	14 949	4, 5
Kokku korrigeerimised	14 949	14 949	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 019	13 546	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 599	-42 346	
Laekunud intressid	30	35	15
Makstud intressid	-196	-139	15
Kokku rahavood põhitegevusest	36 933	-8 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 587	6
Saadud laenude tagasimaksed	-9 587	-25 565	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 587	-15 978	
Kokku rahavood	27 346	-24 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 089	33 192	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 346	-24 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 435	9 089	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	15 278	15 278
Aruandeaasta tulem	5 727	5 727
31.12.2010	21 005	21 005
Aruandeaasta tulem	3 366	3 366
31.12.2011	24 371	24 371

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 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 depretsiatsioonimääraks 16,7% ehk kasulikuks elueaks 6 aastat.

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud põhivara 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 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 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 perioodide 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	36 435	9 089
Kokku raha	36 435	9 089

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu hoiab oma rahalisi vahendeid kassas ning pangas.

Kassa asub kontorisisises tegevjuhi valduses. Kassalimiiti kehtestatud ei ole.

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

Vahendite pangas hoidmise eest on 2011.aastal saadud pangaintressi 30 eurot, sealhulgas 28 eurot viitlaekumisena (vt ka lisa 3 ja 15) (2010.aastal 104 eurot, sealhulgas viitlaekumisena 34 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38	77	
Ostjatelt laekumata arved	38	77	
Muud nõuded	29 790	35 770	
Intressinõuded	28	34	2
Viitlaekumised	29 762	35 736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 828	35 847	

1. NÕUDED OSTJATE VASTU

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 2 liikmel (2010.aastal 3 liikmel).

2 liikme tasumata liikmemaksud 2010. ja 2011.aasta eest krediteeritud ning need liikmed kustutatud Põlvamaa Partnerluskogu MTÜ liikmete nimekirjast.

2. MUUD NÕUDED

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

* Saadaolevad pangaintressid summas 28 eurot (2010.aastal 34 eurot). Arvestatud raha hoiustamise eest SEB Ühispangas. Laekuvad järgneva aasta jaanuaris.

* Viitnõue PRIA vastu summas 29 762 eurot (2010.aastal 35 736 eurot). Sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta kuludeklaratsioonidega taotletud toetussummasid.

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	13 358	35 325	48 683	3 765	52 448
Akumuleeritud kulum	-1 673	-9 336	-11 009	-1 257	-12 266
Jääkmaksumus	11 685	25 989	37 674	2 508	40 182
Amortisatsioonikulu	-2 231	-5 899	-8 130	-629	-8 759
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

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 paksushöövlemasin (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 selle kuludesse.

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)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	37 068	37 068
Akumuleeritud kulum	-10 814	-10 814
Jääkmaksumus	26 254	26 254
Amortisatsioonikulu	-6 190	-6 190
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

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 Talurahvamuseumis paikneva infokioski interaktiivse kaardi kasutuslitsentsi (soetusmaksumusega 4 148 eurot).

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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Arendamise SA	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Maaelu Arendamise SA	9 587	9 587		
Lühiajalised laenud kokku	9 587	9 587		
Laenukohustused kokku	9 587	9 587		

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

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

2009.aastal sõlmis Ühing laenulepingu Maaelu Arendamise Sihtasutusega.

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

2009.aastal on tasutud laenuintressi 1 201 eurot.

2010.aastal nimetatud laen tasuti ning saadi uus, summas 9 587 eurot. Uus laen oli tagastamistähtajaga mai 2011. Intressimäär 5% aastas.

2011.aastal tasutud laenuintressi 197 eurot (2010.aastal 139 eurot).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440	403	
Võlad töövõtjatele	3 716	946	
Maksuvõlad	4 718	3 684	
Saadud ettemaksed	33 019	9 312	8
Kokku võlad ja ettemaksed	41 893	14 345	

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 2 059 eurot (2010.aastal 0);

2.2. Välja teemitud puhkusereservi summasid:

* palgaosa 1 233 eurot (2010.aastal 704 eurot);

* sotsiaal- ja töödandja töötuskindlustusmaksu osa 424 eurot (2010.aastal 242 eurot).

3. MAKSUVÕLAD

3.1. Sotsiaalmaks summas 2 753 eurot (2010.aastal 2 166 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 567 eurot (2010.aastal 1 192 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 273 eurot (2010.aastal 212 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 125 eurot (2010.aastal 61 eurot);

3.5. Ettevõtte tulumaks summas 0 (2010.aastal 53 eurot).

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

4. ETTEMAKSED

4.1. PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks summas 33 000 eurot (seisuga 31.12.2010 9 312 eurot);

4.2. Ühe liikme ettemaks liikmemaksu arve osas summas 19 eurot (2010.aastal 0).

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA toetus	66 435			-14 949	51 486
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	66 435			-14 949	51 486
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus	0	68 346	0	-68 346	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	68 346	0	-68 346	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	66 435	68 346	0	-83 295	51 486
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA toetus	51 486			-14 949	36 537
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	51 486			-14 949	36 537
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus	0	76 637		-76 637	0
Muude isikute kaasfin	0	7 455		-7 455	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		84 092		-84 092	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 486	84 092		-99 041	36 537

PRIA sihttoetus kokku 91 586 eurot (2010.aastal 83 295 eurot), sealhulgas

* tegevuskuludeks 76 637 (2010.aastal 68 346 eurot, näidatud veerus "Saadud")

* varem soetatud põhivara kulumise katteks korraga nii tuludesse kui kuludesse kantav summa 14 949 eurot (2010.aastal sama, näidatud veerus "Tulu/Amortisatsioon").

Muude isikute kaasfinantseerimise all on kajastatud sihtprojektides osalemine summas 7 455 eurot (2010.aastal 0).

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mittesihotstarbelised tasud			
Liikmemaksud	8 731	8 418	8
Kokku liikmetelt saadud tasud	8 731	8 418	

Ühingu liikmeteks on 9 kohalikku omavalitsust ning 43 muud isikut (2010.aastal 39).

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	84 092	68 346	8
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	14 949	14 949	8
Kokku annetused ja toetused	99 041	83 295	
PRIA toetus	91 586	83 295	
Muude isikute kaasfinantseerimine	7 455	0	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2011	2010	Lisa nr
Rahaline annetus	99 041	83 295	
Kokku annetused ja toetused	99 041	83 295	

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

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Ümardamistulud	3	0	
Eelmisel aastal arvestatud, kuid saamata jäänud tulu	-1 244	0	3
Kokku muud tulud	-1 241	0	

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

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Koolituste korraldamise kulud	25 135	7 756
Reklaamikulud	1 315	301
Väikevara soetus- ja hoolduskulud	492	860
Transpordikulud (sh kindlustus)	2 569	2 864
Lähetuskulud	6 021	8 574
Kontoriruumi ülalpidamiskulud	2 301	2 301
Panga teenustasud	65	110
Muud tegevuskulud (perioodika, erisoodustuse maksud jm)	502	885
Teiste ühingute liikmemaksud	0	1 278
Trükiste valmistamise kulud	113	198
Sidekulud	255	290
Kantseleikaupade kulud	238	170
Ettevõtlusuuringute kulud	0	312
Lootusetud arved		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 006	25 899

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	36 509	33 417	
Sotsiaalmaksud	12 401	11 609	
Kokku tööjõukulud	48 910	45 026	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	47 443	45 026	11
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3	

Sihtotstarbeliselt jäi 2011.aastal katmata tööjõukulusid summas 1 244 eurot, kuna PRIA poolt kinnitatud eelarverida tööjõukuludele oli täidetud. Antud kulu kaetud omavahenditest.

Lisa 14 Muud kulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3
Riigilõiv	0	6
Ümradamiskulu	3	0
Ettevõtte tulumaks	131	0
Kokku muud kulud	134	9

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)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	30	35	
Intressitulu hoiustelt	30	35	2
Intressikulud	-196	-139	
Intressikulu laenudelt	-196	-139	6
Kokku finantstulud ja -kulud	-166	-104	

Ühing on saanud laenu Maaelu Arendamise Sihtasutuselt.

Laen tasutud 2011.aastal.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	52	48
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 843	14 652
Arvestatud tasutud juhatuse liikmetele	3 516	3 259

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
20. SA Tilsa Staadion

Ettevõtjad

1. Andres Kelneri Kivi talu
2. FIE Raili Kallavus
3. FIE KukeSaare talu
4. FIE Meelis Kokkmaa
5. FIE Ole Musting
6. FIE Aare Veetsmanni Metsanurga talu

7. Jõevara Saamuli talu
8. Kaska-Luiga talu
9. OÜ Kadi Einola
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 Meritex
21. OÜ Maaenergia
22. OÜ Guido Mööbel
23. OÜ Lokko Talu