

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänava/talu nimi, Kesk tn 20

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

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 ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Muud tulud	16
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

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 Ühingu liikmeid kokku 48, sealhulgas 3 kohalikku omavalitsust, 21 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 24 mittetulundusühingut või sihtasutust.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab rohkem kui 14 tuhat km² ning rohkem kui 21 tuhat inimest Põlva, Kanepi ja Räina vallast ehk üheksa haldusreformieelse kohaliku omavalitsuse territooriumi – Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

EELARVE TULUD, KULUD JA TULEM

Ühingu 2018.aasta eelarve koosnes kahest osast:

1. Ühingu tegevuskulude eelarve maaeluministri 23.10.2015.a määruse nr 11 „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“ alusel kinnitatud 2017.aasta rakenduskava kogusummas 120 tuhat eurot, millest 92 tuhat moodustasid jooksvad kulud ja 28 tuhat tegevuspiirkonna elavdamise kulud .
2. Ühingu liikmemaksude eelarve summas 11 tuhat eurot.

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu tulud moodustasid 2018.aastal 117 tuhat eurot (2017.aastal 140 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- Omavahenditest – liikmemaksudest summas 11 tuhat eurot (2017.aastal sama);
- Saadud toetustest – PRIA tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 106 tuhat eurot (2017.aastal 127 tuhat eurot);
- Muudest tuludest – 2017.aastal kasum vara võõrandamisest summas 2 tuhat eurot.

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on olnud Ühingu võimalus kasutada PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu 33 tuhat eurot (2017.aastal sama).

Ühingu kulud moodustasid 2018.aastal 108 tuhat eurot (2017.aastal 128 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- Sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 106 tuhat eurot (2017.aastal 127 tuhat eurot);

- Mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 2 tuhat eurot (2017.aastal 1 tuhat eurot).

Ühingu tulem moodustas 2018.aastal 9 tuhat eurot (2017.aastal 12 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 86 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2017.aastal sama). Palgakulu kokku 47 tuhat eurot (2017.aastal 44 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 18 tuhat eurot (2017.aastal sama).

Juhatuse liikmete tasud 2018.aastal kokku 5 tuhat eurot (2017.aastal sama).

EESMÄRGID 2018.aastaks

Jätkata Ühingu strateegia 2014 – 2020 elluviimist.

Avada strateegia eesmärkide elluviimiseks projektitoetuste taotlusvoor.

Viia läbi tegevuspiirkonna kõiki sektoreid kaasavaid edendustegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 886	60 205	2
Nõuded ja ettemaksud	69 685	61 864	3
Kokku käibevarad	130 571	122 069	
Kokku varad	130 571	122 069	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	44 209	44 561	5
Kokku lühiajalised kohustised	44 209	44 561	
Kokku kohustised	44 209	44 561	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	77 508	65 139	
Aruandeaasta tulem	8 854	12 369	
Kokku netovara	86 362	77 508	
Kokku kohustised ja netovara	130 571	122 069	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 097	11 111	7
Annetused ja toetused	106 012	127 292	8
Muud tulud	180	2 200	9
Kokku tulud	117 289	140 603	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-106 057	-127 292	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 386	-948	11
Kokku kulud	-108 443	-128 240	
Põhitegevuse tulem	8 846	12 363	
Muud finantstulud ja -kulud	8	6	13
Aruandeaasta tulem	8 854	12 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	8 846	12 363
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 821	-25 423
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-352	-894
Laekunud intressid	8	6
Kokku rahavood põhitegevusest	681	-13 948
Kokku rahavood	681	-13 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 205	74 153
Raha ja raha ekvivalentide muutus	681	-13 948
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 886	60 205

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	65 139	65 139
Aruandeaasta tulem	12 369	12 369
31.12.2017	77 508	77 508
Aruandeaasta tulem	8 854	8 854
31.12.2018	86 362	86 362

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 põhivaral 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	60 886	60 205
Kokku raha	60 886	60 205

2018.aastal teenitud intressitulu raha hoiustamise eest deposiitkontol 8 eurot (2017.aastal 6 eurot, vt ka lisa 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57	57	
Muud nõuded	69 628	69 628	
Intressinõuded	8	8	13
Viitlaekumised	69 620	69 620	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 685	69 685	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76	76	
Muud nõuded	61 788	61 788	
Intressinõuded	6	6	13
Viitlaekumised	61 782	61 782	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 864	61 864	

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 57 eurot (2017.aastal 76 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata kolmel liikmel (2017.aastal neljal liikmel). 2017.aastal arvatud lootusetuks ühe liikme liikmemaksu arve summas 19 eurot (2017.aastal neljal liikmel 190 eurot). Arvele jäänud liikmemaksu nõuded on tõenäoliselt laekuvad.

2. MUUD NÕUDED summas 69 628 eurot (2017.aastal 61 788 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 8 eurot (2017.aastal 6 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid ja arvestuslikke toetussummasid 69 620 eurot (2017.aastal 61 782 eurot) (vt ka lisa 6).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

Alates 2013.aastast on Põlvamaa Partnerluskogu sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel läinud tagasiulatuvalt 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 2016.aasta 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);
 3. Suusavarustus kokku soetusmaksumusega 6 916 eurot (2014.aasta tehing, järelevalve perioodi kuni 2020.a).
- Lisaks muu väikevara soetusmaksumusega 8 695 eurot.

2017.aastal müüdi sõiduauto Subaru, tuleb vara müügist 2 200 eurot kajastatud muudes tuludes (vt ka lisa 9) ning soetati PRIA toetusel uus sõiduauto Subaru hinnaga 23 430 eurot.

Samuti soetati muud vara soetusmaksumusega 1 054 eurot.

Maha kanti kasutuskõlbatuks muutunud või järelevalve perioodi lõppedes vara soetusmaksumusega 1 968 eurot.

2018.aastal soetati juurde bilansivälisest väikevara maksumusega 1 720 eurot. Maha kantud summas 450 eurot.

Null jääkväärtusega jäid 2018.aasta majandusaasta seisuga Ühingu bilansivälisesse arvestusse järgmised põhivarad:

1. Sõiduauto Subaru soetusmaksumusega 23 430 eurot;
2. NG kollased raamid soetusmaksumusega 10 336 eurot (2013.aasta tehing);
3. Suusavarustus kokku soetusmaksumusega 6 916 eurot (2014.aasta tehing, järelevalve periood kuni 2020.a).

Lisaks muu väikevara soetusmaksumusega 9 051 eurot.

Kokku bilansivälisest vara soetusmaksumuses 49 733 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160	160	
Võlad töövõtjatele	5 498	5 498	
Maksuvõlad	5 036	5 036	
Liikmemaksu ettemakse	1	1	
Sihttulude ettemakse	33 195	33 195	
Võlg juhatuse liikmele	319	319	14
Kokku võlad ja ettemaksed	44 209	44 209	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	487	487	
Võlad töövõtjatele	3 609	3 609	
Maksuvõlad	4 525	4 525	
Liikmemaksu ettemakse	1	1	
Sihttulude ettemakse	33 195	33 195	
Arvestuslike kaudsete kulude ettemakse	2 744	2 744	6
Kokku võlad ja ettemaksed	44 561	44 561	

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 160 eurot (2017.aastal 487 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 5 498 eurot (2017.aastal 3 609 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 590 eurot (2017.aastal 2 523 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 2 908 eurot (2017.aastal 1 086 eurot):

* palgaosa brutos 2 170 eurot (2017.aastal 810 eurot);

* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 738 eurot (2017.aastal 276 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 5 036 eurot (2017.aastal 4 525 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 3 122 eurot (2017.aastal 2 769 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 573 eurot (2017.aastal 1 387 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 164 eurot (2017.aastal 143 eurot);

3.4. Kogumispensionini makse summas 177 eurot (2017.aastal 226 eurot).

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

4. LIIKMETE ETTEMAKSED kokku 1 eurot - ühe liikme poolt ette makstud liikmemaks järgneva majandusaasta eest (2017.aastal sama).

5. SAADUD ETTEMAKSED kokku 33 195 eurot (2017.aastal 35 939 eurot):

* 2016.aastal kokku 33 195 eurot on PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks. 2017. ja 2018.aastal

ettemaksu kasutusele ei võetud.

* 2017.aastal nõue PRIA vastu arvestuslike tekkepõhiste kaudsete kulude katteks summas 2 744 eurot (2016.aastal 4 003 eurot, vt ka lisa 6). 2018.aastal ettemaks kasutatud täielikult ära.

6. VÕLG JUHATUSE LIIKMELE kokku 319 eurot - isikliku sõiduauto kasutamise eest väliskülaliste transpordiks Riia lennujaama.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2017.aastal	-32 396	100 650	-127 292	-59 038	
PRIA toetus 2017.aastal	-4 003	1 259		-2 744	5
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-36 399	101 909	-127 292	-61 782	3
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-36 399	101 909	-127 292	-61 782	
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2018.aastal	-59 038	95 430	-106 012	-69 620	
PRIA toetus 2018.aastal	-2 744	2 744		0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-61 782	98 174	-106 012	-69 620	3
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-61 782	98 174	-106 012	-69 620	

Saadud sihttoetus summas 95 430 eurot kajastab PRIA toetust 2018.aastal kassapõhiselt (2017.aastal 100 650 eurot).

Saadud sihttoetus summas 2 744 eurot kajastatud eelmisel majandusaastal arvele võetud sihttoetuse ettemaksu kasutamisenä (2017.aastal 1 259 eurot).

Kokku saadud toetused 98 174 eurot (2017.aastal 101 909 eurot).

Tulu summas 106 012 eurot kajastab tekkepõhist tulu 2018.aastal (2017.aastal 127 292 eurot).

Abikõlblike kulude katteks saab Ühingu PRIA'lt tagastamatut toetust 100%.

Alates 2015.aastast kaetakse Ühingu kaudseid kulutusi 15-20% ulatuses tööjõukuludest.

Kulud, mis ületavad piirnõrmi, kaetakse Ühingu omavahenditest.

Kaudsete kulude arvestamise määr PRIA'le esitatava nõude puhul on alates 2016.aastast 20% tööjõukuludest ning seda arvestatakse kumulatiivselt. National Geographic projekti kulused toetatakse 85% ulatuses ning sellelt toetatavalt tööjõukulude summalt on õigus kaudseid kuluseid arvestada piirmääräga 15%.

Ühingu tegelikud kaudsed kulud võivad olla nii suuremad kui väiksemad saadavast toetusest.

2018.aastal oli kaudseid kuluseid 2 939 euro võrra rohkem, kui tegelikku toetust, mille finantseerimiseks kasutati täielikult ära kogu varasem kaudsete kulude jääk summas 2 744 eurot ning 195 eurot omavahendeid (2017.aastal oli kaudseid kuluseid 1 259 euro võrra rohkem kui tegelikku toetust).

Nõuet kaudsete kulude katteks kajastatakse bilansis ridadel "Nõuded ja ettemaksed" (vt ka lisa 3) ning "Võlad ja ettemaksed" (vt ka lisa

5). Tuluna kajastatakse toetus kaudsete kulude reaalsel tekkimisel ja katmisel.

Sihttoetuste jääk summas 69 620 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2018 (2017.aastal summas 61 782 eurot).

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	11 097	11 111
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 097	11 111

Ühingu liikmeteks oli 2018.aastal 3 kohalikku omavalitsust ning 45 muud isikut (2017.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 39 muud isikut).

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	106 012	127 292	6
Kokku annetused ja toetused	106 012	127 292	
PRIA toetus aruandeaasta eest	106 012	127 292	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Rahaline annetus	106 012	127 292	
Kokku annetused ja toetused	106 012	127 292	

Tulud võetud tekkepõhiselt arvele järgmiselt:

- 1) Menetletud ja laekunud maksetaotluste alusel 33 648 eurot (2017.aastal 64 251 eurot);
- 2) Menetletud, kuid veel laekumata maksetaotluse alusel 68 228 eurot (2017.aastal 27 818 eurot);
- 3) Maksetaotlus esitatud, kuid veel menetlemata ning laekumata 1 392 eurot (2017.aastal 33 964 eurot);
- 4) 2018.aasta kaudsete kulude ülekulu katteks eelmiste perioodide jäägist 2 744 eurot (2017.aastal 1 259 eurot).

KOKKU 106 012 eurot (2017.aastal 127 292 eurot).

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	2 200	4
Rendi- ja üüritulu	180	0	
Kokku muud tulud	180	2 200	

2018.aastal renditi välja kontoriruum koolituseks summas 180 eurot.

2017.aastal müüdi kasutusel olnud sõiduauto Subaru müügihinnaga 2 200 eurot. Kuna sõiduauto oli soetatud PRIA toetusega, siis oli selle neto soetusmaksumus null ning müügihind oli ühtlasi ka tulemiks vara müügist.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tööjõukulud	61 739	59 283	12
Lähetuskulud	3 085	5 206	
Koolituskulud	144	0	
Bürooruumide kulud	3 520	2 520	
Sidekulud	502	387	
Bürootarvete kulud	813	652	
Liikmemaksude kulud	2 477	2 477	
Transpordikulud	2 418	27 164	
Kontori sisustamise ja vara soetamise kulud	1 876	1 054	
Koolituste korraldamiskulud	7 378	714	
Infomaterjalide kulud	208	300	
Veebilehe kulud	64	64	
Eksperthinnangute kulud	720	720	
Seminaril osalemise kulud	10 533	22 258	
Koostöö kingituste kulud	365	88	
Reklaammaterjalide kulud	944	52	
Pangateenustasud	105	117	
National Geographic projekti kulud	9 166	4 236	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	106 057	127 292	

Sihtotstarbeliselt finantseeritavate projektide otseste kulude all on kajastatud:

- 1) PRIA poolt 100% toetatavad kulud 82 141 eurot (2017.aastal 109 827 eurot),
- 2) kaudsed kulud, mida PRIA toetab 20% ulatuses tööjõukuludest 14 750 eurot (2017.aastal 13 229 eurot);
- 3) NG (National Geographic) projekt 85% määraga 9 166 eurot (2017.aastal 4 236 eurot).

KOKKU 106 057 eurot (2017.aastal 127 292 eurot).

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
NG projekti omafinantseering	2 172	948
Lootusetuks arvatud arved	19	0
Puhkusereservi osaline katmine	195	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 386	948

NG (National Geographic) projekti omafinantseeringuna kajastatakse 15% kulude mahust.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	47 403	44 339	
Sotsiaalmaksud	15 976	14 944	
Kokku tööjõukulud	63 379	59 283	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	61 739	59 283	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	

Kokku tööjõukulud 63 379 eurot (2017.aastal 59 283 eurot), millest kaetud PRIA toetusest 61 739 eurot ning 1 640 eurot omavahenditest (2017.aastal toetustest 59 542 eurot ja puhkusereservi vähendus 259 eurot).

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Saadud intressid deposiit hoiustelt	8	6	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8	6	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	48	48

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319

2018	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 162	17 895
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	5 199	5 070