

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Muud tulud	15
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

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 47, sealhulgas 3 kohalikku omavalitsust, 20 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 24 mittetulundusühingut või sihtasutust.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab rohkem kui 14 tuhat km² ning rohkem kui 19,8 tuhat inimest Põlva, Kanepi ja Räpina vallast ehk üheksa haldusreformieelse kohaliku omavalitsuse territooriumi – Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

EELARVE TULUD, KULUD JA TULEM

Ühingu 2019.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 2019.aasta rakenduskavaga 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 2019.aastal 99 tuhat eurot (2018.aastal 117 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- Omavahenditest – liikmemaksudest summas 11 tuhat eurot (2018.aastal sama);
- Saadud toetustest – PRIA tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 88 tuhat eurot (2018.aastal 106 tuhat eurot);

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on olnud Ühingul võimalus kasutada PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu 33 tuhat eurot, millest 2019.aastal kasutati ära 8 tuhat eurot.

Ühingu kulud moodustasid 2019.aastal 88 tuhat eurot (2018.aastal 108 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- Sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 88 tuhat eurot (2018.aastal 106 tuhat eurot);

- Mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) 2018.aastal summas 2 tuhat eurot.

Ühingu tulem moodustas 2019.aastal 11 tuhat eurot (2018.aastal 9 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 97 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2018.aastal sama). Palgakulu kokku 50 tuhat eurot (2018.aastal 47 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 21 tuhat eurot (2018.aastal 18 tuhat eurot).

Juhatuse liikmete tasud 2019.aastal kokku 5 tuhat eurot (2018.aastal sama).

EESMÄRGID 2020.aastaks

Jätkata Ühingu strateegia 2014 – 2020 elluviimist.

Strateegia tulemuslikkuse hindamise meetodite väljatöötamine.

Programmperioodi projektitoetusteks ettenähtud eelarve jääkide kasutamine tegevuspiirkonna LEADER projektide toetamiseks (ideeprojektid ja taotlusvoor).

Viia läbi tegevuspiirkonna kõiki sektoreid kaasavaid edendustegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 085	60 886	2
Nõuded ja ettemaksud	34 170	69 685	3
Kokku käibevarad	137 255	130 571	
Kokku varad	137 255	130 571	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	40 353	44 209	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 353	44 209	
Kokku kohustised	40 353	44 209	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	86 362	77 508	
Aruandeaasta tulem	10 540	8 854	
Kokku netovara	96 902	86 362	
Kokku kohustised ja netovara	137 255	130 571	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	10 706	11 097	7
Annetused ja toetused	88 323	106 012	8
Muud tulud	0	180	9
Kokku tulud	99 029	117 289	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-88 323	-106 057	10
Mitmesugused tegevuskulud	-175	-2 386	11
Kokku kulud	-88 498	-108 443	
Põhitegevuse tulem	10 531	8 846	
Muud finantstulud ja -kulud	9	8	13
Aruandeaasta tulem	10 540	8 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	10 531	8 846
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 515	-7 821
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 856	-352
Laekunud intressid	9	8
Kokku rahavood põhitegevusest	42 199	681
Kokku rahavood	42 199	681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 886	60 205
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 199	681
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 085	60 886

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	77 508	77 508
Aruandeaasta tulem	8 854	8 854
31.12.2018	86 362	86 362
Aruandeaasta tulem	10 540	10 540
31.12.2019	96 902	96 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põlvamaa Partnerluskogu (edaspidi Ühing) aastaaruanne on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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, ettemaksed) 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 soetamisel kohe kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Lõpetamata põhivara võetakse arvele ettevõtte juhtkonna otsusega.

Põhivara soetamiseks või parendamiseks 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.

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 kuldes.

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 õiglasel väärtusel.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES kirjel "Annetused ja toetused".

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud varad bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	103 085	60 886
Kokku raha	103 085	60 886

2019.aastal teenitud intressitulu raha hoiustamise eest deposiitkontol 9 eurot (2018.aastal 8 eurot, vt ka lisa 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38	38
Muud nõuded	34 132	34 132
Intressinõuded	9	9
Viitlaekumised	34 123	34 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 170	34 170
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57	57
Muud nõuded	69 628	69 628
Intressinõuded	8	8
Viitlaekumised	69 620	69 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 685	69 685

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 38 eurot (2018.aastal 57 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata kahel liikmel (2018.aastal kolmel liikmel). 2019.aastal arvatud lootusetuks ühe liikme liikmemaksude arved summas 38 eurot (2018.aastal ühe liikme liikmemaks summas 19 eurot). Arvele jäänud liikmemaksu nõuded on tõenäoliselt laekuvad.

2. MUUD NÕUDED summas 34 132 eurot (2018.aastal 69 628 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 9 eurot (2018.aastal 8 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid ja arvestuslikke toetussummasid 34 123 eurot (2018.aastal 69 620 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, tulem 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 kasutuskõlbmatuks 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.

2019.aastal kantud maha kontoritehnikat summas 828 eurot.

Null jääkväärtusega jäid 2019.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 8 223 eurot.

Kokku bilansivälisest vara soetusmaksumuses 48 905 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106	106
Võlad töövõtjatele	2 990	2 990
Maksuvõlad	5 166	5 166
Liikmemaksu ettemakse	1	1
Sihttulude ettemakse	32 090	32 090
Kokku võlad ja ettemaksed	40 353	40 353
	31.12.2018	12 kuu jooksul
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
Kokku võlad ja ettemaksed	44 209	44 209

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 106 eurot (2018.aastal 160 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 2 990 eurot (2018.aastal 5 498 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 1 897 eurot (2018.aastal 2 590 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 1 093 eurot (2018.aastal 2 908 eurot):

* palgaosa brutos 817 eurot (2018.aastal 2 170 eurot);

* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 276 eurot (2018.aastal 738 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 5 166 eurot (2018.aastal 5 036 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 3 030 eurot (2018.aastal 3 122 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 777 eurot (2018.aastal 1 573 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 184 eurot (2018.aastal 164 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 175 eurot (2018.aastal 177 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 (2018.aastal sama).

5. SAADUD ETTEMAKSED kokku 32 090 eurot (2018.aastal 33 195 eurot):

* 2016.aastal kokku 33 195 eurot on PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks. 2018.aastal ettemaksu kasutusele ei võetud. 2019.aastal kasutatud 8 195 eurot.

* Nõue PRIA vastu arvestuslike kaudsete kulude katteks summas 7 090 eurot. 2018.aastal kasutatud varasem ettemaks täielikult ära.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2018	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2018.aastal	-59 038	95 430	-106 012	-69 620	
PRIA toetus 2018.aastal	-2 744	2 744	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-61 782	98 174	-106 012	-69 620	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-61 782	98 174	-106 012	-69 620	
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2019	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2019.aastal projektide osas	-69 620	122 714	-87 217	-34 123	0
PRIA toetus 2019.aastal ettemakse kasutamise osas	0	8 195	-8 195	0	0
PRIA toetus 2019.aastal akudsete kulude osas	0		7 090	0	7 090
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-69 620	130 909	-88 322	-34 123	7 090
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-69 620	130 909	-88 322	-34 123	7 090

Saadud sihttoetus summas 122 714 eurot kajastab PRIA toetust kassapõhiselt (2018.aastal 95 430 eurot).

Saadud sihttoetus summas 8 195 eurot kajastatud 2016.aastal laekunud sihttoetuse kasutamisest 2019.aastal. Kokku saadud toetused 130 909 eurot (2018.aastal 98 174 eurot).

Tulu summas 88 322 eurot kajastab tekkepõhist tulu 2019.aastal (2018.aastal 106 012 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 piirnormi, 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 kulud toetatakse 85% ulatuses ning sellelt toetatavalt tööjõukulude summalt on õigus kaudseid kulud arvestada piirmääraga 15%.

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

2019.aastal oli kaudseid kulutusi 7 090 euro võrra vähem kui tegelikku toetust (2018.aastal 2 939 euro võrra rohkem).

Nõuet kaudsete kulude katteks kajastatakse bilansis ridadel "Nõuded ja ettemaksed" (vt ka lisa 3) ning ettemakseid kaudsete kulude tarbeks bilansiridadel "Võlad ja ettemaksed" (vt ka lisa 5).

Tuluna kajastatakse toetus kaudsete kulude reaalsel tekkimisel ja katmisel.

Sihttoetuse jääk summas 34 123 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2019 (seisuga 31.12.2018 69 620 eurot).

Sihttoetuse kohustis summas 7 090 eurot kajastab PRIA tekkepõhist ettemaksu kaudsete kulude eest seisuga 31.12.2019.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	10 706	11 097
Kokku liikmetelt saadud tasud	10 706	11 097

Ühingu liikmeteks oli 2018.aastal 3 kohalikku omavalitsust ning 44 muud isikut (2018.aastal 3 kohalikku omavalitsust ning 45 muud isikut).

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	88 323	106 012
Kokku annetused ja toetused	88 323	106 012
PRIA toetus aruandeaasta eest	88 323	106 012

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2019	2018
Rahaline annetus	88 323	106 012
Kokku annetused ja toetused	88 323	106 012

Tulud võetud tekkepõhiselt arvele järgmiselt:

- 1) Menetletud ja laekunud maksetaotluste alusel 61 289 eurot (2018.aastal 33 648 eurot);
- 2) Menetletud, kuid veel laekumata maksetaotluse alusel 34 123 eurot (2018.aastal 68 228 eurot);
- 3) Maksetaotlus esitatud, kuid veel menetlemata ning laekumata (2018.aastal 1 392 eurot);
- 4) Kaudsete kulude ülekulu katteks eelmiste perioodide jäägist (2018.aastal 2 744 eurot);
- 5) Laekunud enamakse kaudsete kulude katteks 7 090 eurot ei ole arvestatud aruandeaasta tuludesse, vaid on kantud tulude-kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt ettemakstud tulevaste perioodide tuludesse (vt ka lisa 5)

KOKKU toetused 88 323 eurot (2018.aastal 106 012 eurot).

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Rendi- ja üüritulu	0	180
Kokku muud tulud	0	180

2018.aastal renditi välja kontoriruum koolituseks summas 180 eurot.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2019	2018
Tööjõukulud	66 680	61 739
Lähetuskulud	1 693	3 085
Koolituskulud	0	144
Bürooruumide kulud	4 230	3 520
Sidekulud	648	502
Bürootarvete kulud	120	813
Liikmemaksude kulud	2 477	2 477
Transpordikulud	2 426	2 418
Kontori sisustamise ja vara soetamise kulud	0	1 876
Koolituste korraldamiskulud	1 659	7 378
Infomaterjalide kulud	309	208
Veebilehe kulud	157	64
Eksperthinnangute kulud	720	720
Seminaril osalemise kulud	6 158	10 533
Koostöö kingituste kulud	94	365
Reklaammaterjalide kulud	228	944
Pangateenustasud	83	105
National Geographic projekti kulud	641	9 166
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	88 323	106 057

Sihtotstarbeliselt finantseeritavate projektide otseste kulude all on kajastatud:

- 1) PRIA poolt 100% toetatavad kulud 81 221 eurot (2018.aastal 82 141 eurot),
- 2) kaudsed kulud, mida PRIA toetab 20% ulatuses tööjõukuludest 6 460 eurot (2018.aastal 14 750 eurot);
- 3) NG (National Geographic) projekt 85% määraga 641 eurot (2018.aastal 9 166 eurot).

KOKKU 88 322 eurot (2018.aastal 106 057 eurot).

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
NG projekti omafinantseering	113	2 172
Lootusetuks arvatud arved	38	19
Puhkusereservi osaline katmine	0	195
Muud	24	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	175	2 386

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	50 133	47 403
Sotsiaalmaksud	16 907	15 976
Kokku tööjõukulud	67 040	63 379
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	67 040	61 739
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Kokku tööjõukulud 67 040 eurot (2018.aastal 63 379 eurot), millest kaetud PRIA toetusest 100% (2018.aastal toetustest 61 739 eurot ning omavahenditest 1 640 eurot).

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Saadud intressid deposiit hoiustelt	9	8
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	47	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	21 479	18 162
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	2 597	5 199