

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	12
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 13 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, kellest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 11 erasektorit ja 11 mittetulundussektorit.

Majandusaasta lõppedes oli Ühingul liikmeid kokku 48, sealhulgas 3 kohalikku omavalitsust, 22 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 23 mittetulundusühingut või sihtasutust.

Ühingu tegutsemispiirkond hõlmab rohkem kui 14 tuhat km² ning rohkem kui 19,5 tuhat inimest Põlva, Kanepi ja Räpina vallast ehk üheksa haldusreformieelse kohaliku omavalitsuse territooriumi – Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

2021.a. oktoobris viidi läbi projektitoetuste taotlusvoor Põlvamaa Partnerluskogu strateegia kõigi kolme meetme projektidele.

Töötati välja uus strateegia meede Covid-19 kriisi leevendamiseks tegevuspiirkonnas. Üldkoosoleku poolt võeti vastu strateegia muudatus, kuhu lisati meede 4 „COVID-19 kriisist tingitud majandusraskuste leevendamine”.

EELARVE TULUD, KULUD JA TULEM

Ühingu 2021.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 2021.aasta rakenduskavaga kogusummas 120 tuhat eurot, millest 92,3 tuhat moodustasid jooksvad kulud ja 27,7 tuhat tegevuspiirkonna elavdamise kulud .
2. Ühingu liikmemaksude eelarve summas 12,6 tuhat eurot.

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu tulud moodustasid 2021.aastal 90 tuhat eurot (2020.aastal 82 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- Omavahenditest – liikmemaksudest summas 12 tuhat eurot (2020.aastal 11 tuhat eurot);
- Saadud toetustest – PRIA tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 78 tuhat eurot (2020.aastal 71 tuhat eurot);

Ühingu kulud moodustasid 2021.aastal 78 tuhat eurot (2020.aastal 71 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- Sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 78 tuhat eurot (2020.aastal 71 tuhat eurot);
- Mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) 2021. alla kaheksa euro, mis koosnesid projekti investeringuobjekti hoolduse omafinantseeringust ja lootusetuks arvatud arvetest. 2020.aastal olid kõik kulud sihtfinantseeritavad.

Ühingu tulem moodustas 2021.aastal 12 tuhat eurot (2020.aastal 11 tuhat eurot).

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2020.aastal sama). Palgakulu kokku 47 tuhat eurot (2020.aastal 42 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 23 tuhat eurot (2020.aastal 21 tuhat eurot).

Juhatusel liikmete tasud 2021.aastal kokku 4 tuhat eurot (2020.aastal 3 tuhat eurot).

Palgakuludele lisanduvad tööjõumaksud.

Kokku tööjõukulud 63 tuhat eurot (2020.aastal 56 tuhat eurot).

EESMÄRGID 2022.aastaks

1. Jätkata Ühingu strateegia 2014 – 2020 elluviimist, viies strateegiasse sisse Euroopa Liidu kahe programperioidi vahelise üleminekuperioidiga seonduvad muudatused.
2. Viia läbi meede 4 “COVID-19 kriisist tingitud majandusraskuste leevendamine” projektitoetuste taotlusvoor.
3. Viia läbi Ühingu kehtiva strateegia meetmete 1 – 4 projektitaotluste taotlusvoor.
4. Töötada välja ja kinnitada Ühingu üldkoosoleku poolt uue programperioidi strateegia ettevalmistamise tegevuskava ja taotleda selleks toetust.
5. Viia läbi Põlvamaa Partnerluskogu 2023-2027 strateegia ettevalmistamise ja koostamise protsess.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 601	111 164	2
Nõuded ja ettemaksed	50 729	23 843	3
Kokku käibevarad	146 330	135 007	
Kokku varad	146 330	135 007	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 179	27 353	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 179	27 353	
Kokku kohustised	26 179	27 353	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	107 654	96 902	
Aruandeaasta tulem	12 497	10 752	
Kokku netovara	120 151	107 654	
Kokku kohustised ja netovara	146 330	135 007	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	12 625	10 742	7
Annetused ja toetused	77 697	71 208	8
Kokku tulud	90 322	81 950	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-77 697	-71 208	9
Mitmesugused tegevuskulud	-138	0	10
Kokku kulud	-77 835	-71 208	
Põhitegevuse tulem	12 487	10 742	
Muud finantstulud ja -kulud	10	10	12
Aruandeaasta tulem	12 497	10 752	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	12 487	10 742
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 886	10 327
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 174	-13 000
Laekunud intressid	10	10
Kokku rahavood põhitegevusest	-15 563	8 079
Kokku rahavood	-15 563	8 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 164	103 085
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 563	8 079
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 601	111 164

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	96 902	96 902
Aruandeaasta tulem	10 752	10 752
31.12.2020	107 654	107 654
Aruandeaasta tulem	12 497	12 497
31.12.2021	120 151	120 151

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 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 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.

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 tulemiaruanne 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	95 601	111 164
Kokku raha	95 601	111 164

2021.aastal teenitud intressitulu raha hoiustamise eest deposiitkontol 10 eurot (2020.aastal sama, vt ka lisa 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119	119
Muud nõuded	47 359	47 359
Intressinõuded	10	10
Viitlaekumised	47 349	47 349
Ettemaksed	3 251	3 251
Tulevaste perioodide kulud	3 251	3 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 729	50 729
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57	57
Muud nõuded	23 786	23 786
Intressinõuded	10	10
Viitlaekumised	23 776	23 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 843	23 843

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 119 eurot (2020.aastal 57 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata kuuel liikmel (2020.aastal kahel liikmel).

2. MUUD NÕUDED kokku summas 47 359 eurot (2020.aastal 23 786 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 10 eurot (2020.aastal 10 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate majandusaasta tekkepõhiseid ja arvestuslikke toetussummasid 47 349 eurot (2020.aastal 23 776 eurot);

3. ETTEMAKSED kokku summas 3 251 eurot sisaldavad aruandeaastal tasutud sihtkulutusi, mille teostus ning toetusnõuded jäävad järgnevasse majandusaastasse.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

2021.aastal soetatud juurde kontoritehnikat summas 1 673 eurot.

2021.aastal kantud maha kontoritehnikat summas 1 069 eurot ning suusavarustust summas 6 916 eurot.

Null jääkväärtusega jäid 2021.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);

Lisaks muu väikevara soetusmaksumusega 8 128 eurot.

Kokku bilansivälisest vara soetusmaksumuses 41 894 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	380	380
Võlad töövõtjatele	4 506	4 506
Maksuvõlad	8 332	8 332
Sihttulude ettemakse	12 961	12 961
Kokku võlad ja ettemaksed	26 179	26 179
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	423	423
Võlad töövõtjatele	3 152	3 152
Maksuvõlad	3 672	3 672
Liikmemaksude ettemakse	1	1
Sihttulude ettemakse	20 105	20 105
Kokku võlad ja ettemaksed	27 353	27 353

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 380 eurot (2020.aastal 423 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 4 506 eurot (2020.aastal 3 152 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 496 eurot (2020.aastal 1 897 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 2 010 eurot (2020.aastal 1 255 eurot):

* palgaosa brutos 1 502 eurot (2020.aastal 938 eurot);

* sotsiaal- ja töödandja töötuskindlustusmaksu osa 508 eurot (2020.aastal 317 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 8 332 eurot (2020.aastal 3 672 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 5 012 eurot (2020.aastal 2 166 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 2 746 eurot (2020.aastal 1 273 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 301 eurot (2020.aastal 112 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 273 eurot (2020.aastal 121 eurot).

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

4. LIIKMETE ETTEMAKSED 2020.aastal kokku 1 eurot - ühe liikme poolt ette makstud liikmemaks järgneva majandusaasta eest.

5. SAADUD ETTEMAKSED kokku 12 961 eurot (2020.aastal 20 105 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, 2020.aastal 15 000, 2021.aastal 10 000 eurot. Jääk 0.

* Nõue PRIA vastu arvestuslike kaudsete kulude katteks summas 12 961 eurot (2020.aastal 10 105 eurot) (vt ka lisa 6).

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetus 2020.aastal projektide osas	34 123	0	69 570	59 223	23 776	0
PRIA toetus 2020.aastal ettemakse kasutamise osas	0	25 000		15 000	0	10 000
PRIA toetus 2020.aastal kaudsete kulude osas	0	7 090		-3 015	0	10 105
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	34 123	32 090	69 570	71 208	23 776	20 105
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	34 123	32 090	69 570	71 208	23 776	20 105

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
PRIA toetus 2021.aastal projektide osas	23 776	0	46 980	70 553	47 349	0
PRIA toetus 2021.aastal ettemakse kasutamise osas	0	10 000		10 000	0	0
PRIA toetus 2021.aastal kaudsete kulude osas	0	10 105		-2 856	0	12 961
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 776	20 105	46 980	77 697	47 349	12 961
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	23 776	20 105	46 980	77 697	47 349	12 961

Saadud sihttoetus summas 46 980 eurot kajastab PRIA toetust kassapõhiselt (2020.aastal 69 570 eurot).

Saadud sihttoetus summas 10 000 eurot kajastatud 2016.aastal laekunud sihttoetuse kasutamisest 2021.aastal 2021.aasta eest (2020.aastal 15 000 eurot).

Kokku saadud toetused kassapõhiselt 56 980 eurot (2020.aastal 84 570 eurot).

Tulu summas 77 697 eurot kajastab tekkepõhist tulu 2020.aastal (2020.aastal 71 208 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 piinormi, 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 piirmääraga 15%.

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

2021.aastal oli kaudseid kulutusi 2 856 euro võrra vähem kui tegelikku toetust (2020.aastal 3 015 euro võrra vähem).

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 47 349 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2021 (seisuga 31.12.2020 23 776 eurot).

Sihttoetuse kohustis summas 12 961 eurot kajastab PRIA tekkepõhist ettemaksu kaudsete kulude eest seisuga 31.12.2021 (seisuga 31.12.2020 summas 10 105 eurot).

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	12 625	10 742
Kokku liikmetelt saadud tasud	12 625	10 742

Ühingu liikmeteks oli 2021.aastal 3 kohalikku omavalitsust ning 45 muud isikut (2020.aastal 3 kohalikku omavalitsust ning 43 muud isikut).

Liikmemaksud omavalitsustelt kokku 11 785 eurot (2020.aastal 9 926 eurot).

Liikmemaksud muudelt isikutelt kokku 840 eurot (2020.aastal 816 eurot).

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77 697	71 208
Kokku annetused ja toetused	77 697	71 208
PRIA toetus aruandeaasta eest	77 697	71 208

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2021	2020
Rahaline annetus	77 697	71 208
Kokku annetused ja toetused	77 697	71 208

Tulud võetud tekkepõhiselt arvele järgmiselt:

1) Menetletud ja laekunud maksetaotluste alusel 33 204 eurot (2020.aastal 50 447 eurot);

2) Maksetaotlus esitatud, kuid veel menetlemata ning laekumata 47 349 eurot (2020.aastal 23 776 eurot);

4) Laekunud ja tekkepõhine enamakse kaudsete kulude katteks 2 856 eurot ei ole arvestatud aruandeaasta tuludesse, vaid on kantud tulude-kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt ettemakstud tulevaste perioodide tuludesse (2020.aastal 3 015 eurot, vt ka lisa 5)

KOKKU toetused 77 697 eurot (2020.aastal 71 208 eurot).

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	62 639	56 075
Lähetuskulud	0	34
Koolituskulud	0	90
Büroorumide kulud	4 073	4 230
Sidekulud	1 116	568
Bürootarvete kulud	722	328
Liikmemaksude kulud	2 693	2 692
Transpordikulud	1 344	1 766
Koolituste korraldamiskulud	2 576	2 539
Infomaterjalide kulud	0	67
Veebilehe kulud	10	0
Eksperthinnangute kulud	720	720
Seminaril osalemise kulud	0	1 517
Koostöö kingituste kulud	52	277
Reklaammaterjalide kulud	0	229
Pangateenustasud	79	76
Kontoritehnika kulud	1 673	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	77 697	71 208

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
NG projekti omafinantseering	100	0
Lootusetuks arvatud arved	38	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138	0

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	46 847	41 938
Sotsiaalmaksud	15 792	14 137
Kokku tööjõukulud	62 639	56 075
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	62 639	56 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Kokku tööjõukulud 62 639 eurot (2020.aastal 56 075 eurot), millest kaetud PRIA toetusest 100% (2020.aastal sama).

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Saadud intressid deposiit hoiustelt	10	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Juriidilisest isikust liikmete arv	48	46

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23 231	21 473
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	3 606	3 233