

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänavatänu nimi, Kesk 20

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Muud tulud	16
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud kulud	18
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

MTÜ Põlvamaa Partnerluskogu (edaspidi Ühing) on avatud ning avalikes huvides tegutsev juriidiliste isikute vabatahtlik ühendus, mille põhieesmärgiks on kohaliku initsiatiivi ning kohaliku elu arendamine, tegevuspiirkonna integreeritud strateegia koostamine, elluviimine ja arendamine tuginedes kolme sektori partnerlusele.

Partnerluskogu asutati 2006.aastal 30 asutajaliikme poolt, kelledest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 22 erasektorit (9 äriühingut, 2 füüsilisest isikust ettevõtjat, 11 mittetulundusühingut).

Majandusaasta lõppedes oli Partnerluskogul liikmeid kokku 51, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 15 äriühingut, 8 füüsilisest isikust ettevõtjat ja 19 mittetulundusühingut/sihtasutust.

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

EELARVE TULUD, KULUD, TULEM

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

Nimetatud kava nägi ette:

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

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

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

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

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

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

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

Ühingu majandusaasta aruandes toodud kulud erinevad eelarve kuludest varade soetamise ja eelarveväliste kulude tõttu.

Eelarves kajastatakse vara soetust kulureal täies mahus, kuid raamatupidamise majandusaasta aruandes võetakse vara arvele ning kajastatakse kuludes igal aastal teatud osa vara maksumusest (kulum). Samuti kajastatakse eelarves netokulu (kogukulu vähendatud saadud tulu võrra).

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

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

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

Ühingu tulud koosnevad:

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

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

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

Ühingu kulud koosnevad:

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

Ühingu **tulem** moodustas 2012.aastal 6 tuhat eurot (2011.aastal 3 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 30 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingu 3 (2011.aastal sama). Palgakulu kokku 37 tuhat eurot (2011.aastal 36 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 16 tuhat eurot (2011.aastal sama).

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

EESMÄRGID 2013.AASTAKS

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

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

Tulemiaruanne

(eurodes)

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

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

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

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põlvamaa Partnerluskogu (edaspidi Ühing) aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kohandades seda vastavalt Ühingu spetsiifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahakäibe aruandes kajastatakse Ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Ühingu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahakäivet ning neid kajastatakse kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 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.

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 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.

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 finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetuse ja toetused (nii era- kui juriidilistelt isikutelt saadavad vahendid – nende kasutamine ei ole seotud ühegi kindla projektiga) kajastatakse kassapõhiselt ehk siis, kui need on laekunud.

Sihtotstarbelised tulud (nii era- kui juriidilistelt isikutelt kindla vara soetamiseks või projekti finantseerimiseks saadavad vahendid) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise põhimõtetest ehk tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused (sihtotstarbelised otsekulud), mille kompenseerimiseks sihtotstarbelised tulud mõeldud.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Seotud osapooled

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

Tulud

Ettevõtlustulusid kajastatakse nagu äriühingutes ehk

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades 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.

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - kajastatakse kõik Ühingu tekkepõhised kulud (kaasa arvatud tööjõukulud ja vara kulum), mida finantseeritakse sihtotstarbelistest maksetest.

Mitmesugused tegevuskulud – kajastatakse kõik kulud, mida finantseeritakse mitte-sihtotstarbelistest maksetest. Kulutused kajastatakse tekkepõhiselt.

Tööjõukulud – mitte-sihtotstarbelistest vahenditest finantseeritavad Ühingu poolt majandustegevuses tehtud tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt, .

Põhivara kulum – mitte-sihtotstarbelistest vahenditest finantseeritav nii materiaalselt kui immateriaalselt põhivaralt arvestatud kulum kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud – muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, kajastatakse tekkepõhiselt. Siin kajastatakse ka tegevuskulude sihtfinantseerimise kaudu kompenseeritavad kulud.

Finantskulud – kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

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

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	38	38		
Ostjatelt laekumata arved	38	38		
Muud nõuded	50 404	50 404		
Intressinõuded	18	18		
Viitlaekumised	50 386	50 386		
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 442	50 442		

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	38	38		
Ostjatelt laekumata arved	38	38		
Muud nõuded	29 790	29 790		
Intressinõuded	28	28		
Viitlaekumised	29 762	29 762		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 828	29 828		

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

2. MUUD NÕUDED

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

* Saadaolevad pangaintressid

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

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

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

MASINATE JA SEADMETE rühmas on arvel:

* Puuri külas asuv puurkaev (soetusmaksumusega 19 393 eurot);

* Vanaküla-Holvandi Külaseltsi külalplatsi 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 paksushöõvelmasin (soetusmaksumusega 1 923 eurot).

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

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

BILANSIVÄLISE VARANA peetakse arvet vara üle, mida kasutatakse majandustegevuses kauem kui 1 aasta, kuid mille maksumus jääb alla 1 917 euro.

Nimetatud vara ostumaksumus kantakse kohe sellel 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	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	37 068	37 068
Akumuleeritud kulum	-17 004	-17 004
Jääkmaksumus	20 064	20 064
Amortisatsioonikulu	-6 190	-6 190
31.12.2011		
Soetusmaksumus	37 068	37 068
Akumuleeritud kulum	-23 194	-23 194
Jääkmaksumus	13 874	13 874
Amortisatsioonikulu	-6 190	-6 190
31.12.2012		
Soetusmaksumus	37 068	37 068
Akumuleeritud kulum	-29 384	-29 384
Jääkmaksumus	7 684	7 684

Seisuga 31.12.2011 kajastatakse immateriaalse varana:

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

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

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

1. VÕLAD TARNIJATELE

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE

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

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

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

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

3. MAKSUVÕLAD

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

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

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

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

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

4. SAADUD ETTEMAKSED

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

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

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

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

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

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

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

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

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

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

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

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

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

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

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

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

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

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

2012.aastal muid tulusid ei olnud.

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

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

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

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

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

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

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

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

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

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

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

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

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

Ühing on saanud laenu Maaelu Arendamise Sihtasutuselt.
Laen tasutud 2011.aastal.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

Põlvamaa Partnerluskogu (registrikood: 80237472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LENNART LIBA	Juhatuse liige	19.06.2013
KARMEN KUKK	Juhatuse liige	19.06.2013
ANDRUS SEEME	Juhatuse liige	19.06.2013
KATRIN PREE	Juhatuse liige	19.06.2013
ALAR ALAPERT	Juhatuse liige	19.06.2013
TIINA LÄNKUR	Juhatuse liige	27.06.2013
SAIMA VÄRTON	Juhatuse liige	28.06.2013
ÜLO NEEDO	Juhatuse liige	01.07.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7998936
Faks	+372 7998936
Mobiiltelefon	+372 5045489
E-posti aadress	partnerluskogu@polvamaa.ee