

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänavatalu nimi, Kesk 20

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63308

telefon: +372 7998936, +372 5045489

faks: +372 7998936

e-posti aadress: partnerluskogu@polvamaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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 52, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 22 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 21 mittetulundusühingut või sihtasutust.

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

EELARVE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu 2015.aasta eelarve koosnes neljast osast:

1. Perioodi 1.jaanuar kuni 30.juuni eelarve moodustas Põllumajandusministri 21.09.2012.a määruse nr 75 "Kohaliku tegevusgrupiga halduslepingu sõlmimise, taotlemise ja taotluse menetlemise kord, nõuded kohaliku tegevusgrupi kohta ning Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise täpsem kord" rahastusperioodi jooksul rakenduskavadega kinnitatud eelarvete tegevuskulude akumulatsioon eelarve jääk summas 40 tuhat eurot.
2. Perioodil 1.jaanuar kuni 15.november eelarvevahendid, mis eraldati 15.12.2014.a PRIA otsusega Ühingu Strateegia 2014-2020 väljatöötamiseks Põllumajandusministri 20.10.2014.a määruse "LEADER kohaliku arengu strateegia ettevalmistamise toetuse saamise nõuded, toetuse taotlemise ja taotluse menetlemise kord" alusel kogusummas 64 tuhat eurot, millest 4 tuhat eurot moodustas 2014.aasta eelarve ja 60 tuhat eurot 2015.aasta eelarve.
3. Perioodil 16.november kuni 31.detsember Ühingu tegevuskulude eelarve Maaeluministri 23.10.2015.a määruse nr 11 "Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus" alusel kinnitatud 2015.aasta rakenduskava kogusummas 13 tuhat eurot.
4. Perioodil 01.jaanuar kuni 31.detsember Ühingu liikmemaksude eelarve summas 11 tuhat eurot.

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu **tulud** moodustasid 2015.aastal 92 tuhat eurot (2014.aastal 119 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- * omavahenditest – liikmemaksud summas 11 tuhat eurot (2014.aastal sama);
- * saadud toetustest – PRIA ja muude kaasfinantseerijate tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 81 tuhat eurot (2014.aastal 108 tuhat eurot);
- * muudest tuludest ja finantstuludest.

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on Ühing kasutanud PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu. 2015.aastal kasutatud kogu ettemaks ehk 15 tuhat eurot.

Ühingu **kulud** moodustasid 2015.aastal 82 tuhat eurot (2014.aastal 110 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- * sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 81 tuhat eurot (2014.aastal 108 tuhat eurot);
- * mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 1 tuhat eurot (2014.aastal 2 tuhat eurot).

Ühingu **tulem** moodustas 2015.aastal 10 tuhat eurot (2014.aastal 9 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 54 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingu 3 (2014.aastal sama). Palgakulu kokku 39 tuhat eurot (2014.aastal 37 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 14 tuhat eurot (2014.aastal 16 tuhat eurot).

Juhatusel liikmete tasud 2015.aastal kokku 6 tuhat eurot (2014.aastal 5 tuhat eurot).

EESMÄRGID 2016.AASTAKS

Alustada Ühingu strateegia 2014-2020 elluviimist.

Töötada välja strateegia rakendamiseks vajalikud töökorrad ja moodustada hindamiskomisjon projektitaotluste hindamiseks.

Avada uue strateegia esimene projektitoetuste taotlusvoor kõigi strateegia kolme meetme taotlustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 464	32 982	2
Nõuded ja ettemaksed	27 364	44 574	3
Kokku käibevara	61 828	77 556	
Kokku varad	61 828	77 556	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	7 745	24 139	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 745	34 139	
Kokku kohustused	7 745	34 139	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	43 417	34 578	
Aruandeaasta tulem	10 666	8 839	
Kokku netovara	54 083	43 417	
Kokku kohustused ja netovara	61 828	77 556	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 381	11 463	8
Annetused ja toetused	81 393	107 974	7, 9
Muud tulud	0	5	
Kokku tulud	92 774	119 442	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-81 393	-108 938	7, 10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 011	-1 870	11
Tööjõukulud	607	251	12
Kokku kulud	-81 797	-110 557	
Põhitegevuse tulem	10 977	8 885	
Muud finantstulud ja -kulud	-311	-46	13
Aruandeaasta tulem	10 666	8 839	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	10 977	8 885	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 210	-7 464	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 394	-18 834	
Laekunud intressid	2	3	13
Kokku rahavood põhitegevusest	11 795	-17 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Makstud intressid	-313	-49	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 313	9 951	
Kokku rahavood	1 482	-7 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 982	40 441	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 482	-7 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 464	32 982	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	34 578	34 578
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	34 578	34 578
Aruandeaasta tulem	8 839	8 839
31.12.2014	43 417	43 417
Aruandeaasta tulem	10 666	10 666
31.12.2015	54 083	54 083

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 tulemiaruanadele 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 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 akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 917

Ühing kasutab materiaalse põhivara depretsieerimisel lineaarset meetodit.

Lähtudes PRIA nõuetest on projektide tarbeks soetatud materiaalse põhivarale määratud depretsatsioonimääraks 16,7% ehk kasulikuks elueaks 6 aastat.

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud põhivarale määratakse depretsatsioonimäär 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

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 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	34 464	32 982
Kokku raha	34 464	32 982

2015.aastal teenitud intressitulu raha hoidmise eest deposiitkontol 2 eurot (2014.aastal 3 eurot, vt ka lisa 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	152	152
Muud nõuded	27 212	27 212
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	27 210	27 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 364	27 364
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114	114
Ostjatelt laekumata arved	114	114
Muud nõuded	44 460	44 460
Intressinõuded	3	3
Viitlaekumised	44 457	44 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 574	44 574

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 152 eurot (2014.aastal 114 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 6 liikmel (2014.aastal sama). 2015.aastal arvatud lootusetuks üks liikmemaksu arve summas 19 eurot. Arvele jäänud liikmemaksu nõuded on tõenäoliselt laekuvad.

2. MUUD NÕUDED summas 27 212 eurot (2014.aastal 44 460 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 2 eurot (2014.aastal 3 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid toetussummasid 27 210 eurot (2014.aastal 44 457 eurot).

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(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 eelmise 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, vt ka lisa 6).
- Lisaks muu väikevara maksumusega 4 007 eurot.

2014.aastal soetati PRIA 90% toetuse ja kasusaajate 10% toetusega suusavarustust summas 6 916 eurot ning sülearvuti ja printer summas 948 eurot.

2015.aastal soetati juurde mööblit maksumusega 2 189 eurot.

Majandusaasta seisuga on Ühingu kasutuses bilansivälisest vara soetusmaksumus kokku 39 305 eurot (2014.aastal 37 116 eurot).

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Maaelu Edendamise SA	10 000	10 000			5,0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Laenukohustused kokku	10 000	10 000					

Laen võetud Ühingu kulude vahefinantseerimiseks.

Kulud tehakse jooksvalt, kuid PRIA toetus laekub keskmiselt 9-kuulise nihkega.

2015.aastal kogu laen tagastatud.

Laenuintressi tasutud 2015.aastal 313 eurot (2014.aastal 49 eurot, vt ka lisa 13).

Kokku on tasutud saadud laenult intressi 362 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	435	435
Võlad töövõtjatele	3 819	3 819
Maksuvõlad	3 491	3 491
Kokku võlad ja ettemaksed	7 745	7 745
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	331	331
Võlad töövõtjatele	4 420	4 420
Maksuvõlad	4 388	4 388
Saadud ettemaksed	15 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	24 139	24 139

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 435 eurot (2014.aastal 331 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 3 819 eurot (2014.aastal 4 420 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 146 eurot (2014.aastal 2 140 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 1 673 eurot (2014.aastal 2 280 eurot):

* palgaosa brutos 1 246 eurot (2014.aastal 1 700 eurot);

* sotsiaal- ja töödandja töötuskindlustusmaksu osa 427 eurot (2014.aastal 768 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 3 491 eurot (2014.aastal 4 388 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 2 116 eurot (2014.aastal 2 626 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 109 eurot (2014.aastal 1 472 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 140 eurot (2014.aastal 146 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 126 eurot (2014.aastal 144 eurot).

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

4. SAADUD ETTEMAKSED 2014.aastal kokku 15 000 eurot on PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks. 2015.aastal kasutatud kogu ettemaksu jääk ära.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2015.aastal	-29 457	83 640	-81 393	-27 210	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-29 457	83 640	-81 393	-27 210	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-29 457	83 640	-81 393	-27 210	3, 9, 10

Saadud sihttoetust summas 83 640 eurot kajastab PRIA toetust 2015.aastal kassapõhiselt.

Tulu summas 81 393 eurot kajastab tekkepõhist netotulu 2015.aastal, sealhulgas 2015.aasta tekkepõhine toetus summas 81 932 eurot ning 2014.aasta laekumata toetus summas - 539 eurot.

Sihttoetuste jääk summas 27 210 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	11 381	11 463
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 381	11 463

Ühingu liikmeteks oli 2015.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 43 muud isikut (2014.aastal sama).

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	81 932	108 936	7
Eelneva aasta laekumata sihtfinantseering	-539	-962	
Kokku annetused ja toetused	81 393	107 974	
sh eraldi riigieelarvest	81 393	107 282	
PRIA toetus aruandeaasta eest	81 932	108 244	
PRIA toetus eelneva aasta eest	-539	-962	
Muude isikute kaasfinantseerimine	0	692	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	81 393	107 974	
Kokku annetused ja toetused	81 393	107 974	

Ühingul on vastu võetud eelarve, mille kulude katteks saadakse PRIA'lt abikõlblike kulude katteks tagastamatut toetust 100%.
Meede 1 ja 2 projektide toetuseks on saadud 2014.aastal 90% abikõlblikest kuludest.

2014.aastal tekkepõhise tuluna arvele võetud summast jäi laekumata 539 eurot (2013.a eest 962 eurot). Antud summa võrra on vähendatud aruandeaasta tekkepõhist sihttulu. Tegelik 2015.aasta tekkepõhine sihttulu oli 81 932 eurot (2014.aastal 108 936 eurot).

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	52 568	49 551	
Lähetuskulud	715	2 122	
Koolituskulud	261	130	
Bürooruumide kulud	2 447	2 301	
Sidekulud	584	550	
Bürootarvete kulud	603	420	
Liikmemaksude kulud	1 680	1 080	
Transpordikulud	3 042	1 529	
Büroomööbli soetuskulud	2 189	0	
Koolituste korraldamiskulud	9 108	6 601	
Infomaterjalide kulud	2 939	0	
Veebilehe kulud	13	15	
Eksperthinnangute kulud	600	528	
Seminaril osalemise kulud	3 115	22 589	
Koostöö kingituste kulud	63	81	
Reklaammaterjalide kulud	2 005	0	
Meede 1	0	8 957	
Meede 2 - Noorteprojektide kulud	0	6 917	
Kontoritehnika ja -seadmete kulu	0	948	
Ettevalmistusperioodi kulud *	-539	4 619	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	81 393	108 938	7

* Märkus:

2014.aastal tekkepõhise sihtkuluna arvele võetud kuludest jäi laekumata 539 eurot. Antud summa võrra vähendatud 2015.aasta sihtkulusid ning kajastatud see summa Ühingu omafinantseerimise korras kaetavates tegevuskuludes (vt ka lisa 11).

Ilma 2014.aasta paranduseta olid 2015.aasta tekkepõhised kulud summas 81 932 eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Koolituste korraldamise kulud	344	33
Transpordikulud (sh kindlustus)	36	491
Panga teenustasud	73	80
Muud tegevuskulud	19	304
Sihtfinantseerimiguta jäänudeelneva per kulud	539	962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 011	1 870

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	38 870	36 827	
Sotsiaalmaksud	13 091	12 473	
Kokku tööjõukulud	51 961	49 300	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	52 568	49 551	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3	

Kokku tööjõukulud 51 961 eurot (2014.aastal 49 300 eurot), millest kaeti PRIA toetustest 52 568 eurot (2014.aastal 49 551 eurot, vt ka lisa 10) ning omavahenditest 0 eurot (2014.aastal 1 633 eurot).

607 eurot võrra vähendatud puhkusereservi (2014.aastal -251 eurot). Kaetud omavahenditest.

TulemiaruanDES kajastatud tööjõukuludes ainult puhkusereservi vähenduskulu. Muud tööjõukulud kajastatud real "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Saadud intressid hoiustelt	2	3	2
Arvestatud laenuintressi	-313	-49	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-311	-46	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	52	52
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 156	16 166
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	5 772	4 684

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

Põlvamaa Partnerluskogu (registrikood: 80237472) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SEEME	Juhatuse liige	27.06.2016

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