

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänavatalu nimi, Kesk 20

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 5302 9100

faks:

e-posti aadress: partnerluskogu@polvamaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	16
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, kelledest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 11 erasektorit ja 11 mittetulundussektorit.

Majandusaasta lõppedes oli Ühingu liikmeid kokku 48, sealhulgas 9 kohalikku omavalitsust, 20 äriühingut või füüsilisest isikust ettevõtjat ning 19 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 JA TULEM

Ühingu 2016.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 2016.aasta rakenduskava kogusummas 120 tuhat eurot, millest 92 tuhat moodustasid jooksvad kulud ja 28 tuhat tegevuspiirkonna elavdamise kulud .
2. Ühingu liikmemaksude eelarve summas 11 tuhat eurot.

ÜHINGU TERVIKTEGEVUSE TULUD, KULUD, TULEM

Ühingu tulud moodustasid 2016.aastal 86 tuhat eurot (2015.aastal 92 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- Omavahenditest – liikmemaksudest summas 11 tuhat eurot (2015.aastal 11 tuhat eurot);
- Saadud toetustest – PRIA tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 75 tuhat eurot (2015.aastal 82 tuhat eurot).

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on Ühing kasutanud PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu 33 tuhat eurot (2015.aastal 15 tuhat eurot).

Ühingu kulud moodustasid 2016.aastal 75 tuhat eurot (2015.aastal 82 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- Sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 75 tuhat eurot (2015.aastal 81 tuhat eurot);

- Mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 0,2 tuhat eurot (2015.aastal 1 tuhat eurot).

Ühingu tulem moodustas 2016.aastal 11 tuhat eurot (2015.aastal 10 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 65 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2015.aastal sama). Palgakulu kokku 40 tuhat eurot (2015.aastal 39 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 16 tuhat eurot (2015.aastal 14 tuhat eurot).

Juhatuse liikmete tasud 2016.aastal kokku 4 tuhat eurot (2015.aastal 6 tuhat eurot).

EESMÄRGID 2017.aastaks

Jätkata Ühingu strateegia 2014 – 2020 elluviimist.

Avada strateegia eesmärkide elluviimiseks projektitoetuste taotlusvoor kõigi strateegia kolme meetme taotlustele.

Viia läbi tegevuspiirkonna kõiki sektoreid kaasavaid edendustegevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 153	34 464	2
Nõuded ja ettemaksed	36 441	27 364	3
Kokku käibevarad	110 594	61 828	
Kokku varad	110 594	61 828	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 455	7 745	5
Kokku lühiajalised kohustised	45 455	7 745	
Kokku kohustised	45 455	7 745	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	54 083	43 417	
Aruandeaasta tulem	11 056	10 666	
Kokku netovara	65 139	54 083	
Kokku kohustised ja netovara	110 594	61 828	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 242	11 381	7
Annetused ja toetused	75 100	81 393	6, 8
Kokku tulud	86 342	92 774	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-75 100	-81 393	6, 9
Mitmesugused tegevuskulud	-190	-1 011	10
Tööjõukulud	0	607	11
Kokku kulud	-75 290	-81 797	
Põhitegevuse tulem	11 052	10 977	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-311	12
Aruandeaasta tulem	11 056	10 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 052	10 977
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 077	17 210
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37 710	-16 394
Laekunud intressid	4	2
Kokku rahavood põhitegevusest	39 689	11 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Makstud intressid	0	-313
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 313
Kokku rahavood	39 689	1 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 464	32 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 689	1 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 153	34 464

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	43 417	43 417
Aruandeaasta tulem	10 666	10 666
31.12.2015	54 083	54 083
Aruandeaasta tulem	11 056	11 056
31.12.2016	65 139	65 139

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

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 tarvilikud laenukulutused arvatakse finantskuludesse.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse füüsilise substantsita vara, mida Ühing kasutab enda majandustegevuses või projektide tarbeks. Arvestuse alused analoogilised materiaalse põhivara arvestusele.

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

Ühingu majandustegevuse tarbeks soetatud impõhivarale määratakse amortisatsioonimäär tegevjuhi poolt jooksvalt.

Sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel kasutatakse netomeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 917

Ühing kasutab materiaalse põhivara depretsieerimisel lineaarset meetodit.

Lähtudes PRIA nõuetest on projektide tarbeks soetatud materiaalse põhivarale määratud 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	74 153	34 464
Kokku raha	74 153	34 464

2016.aastal teenitud intressitulu raha hoidmise eest deposiitkontol 4 eurot (2015.aastal 2 eurot, vt ka lisa 12).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38	38	
Muud nõuded	36 403	36 403	
Intressinõuded	4	4	12
Viitlaekumised	36 399	36 399	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 441	36 441	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152	152	
Muud nõuded	27 212	27 212	
Intressinõuded	2	2	12
Viitlaekumised	27 210	27 210	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 364	27 364	

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 38 eurot (2015.aastal 152 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 2 liikmel (2015.aastal kuuel liikmel). 2016.aastal arvatud lootusetuks nelja liikme liikmemaksu arved summas 190 eurot (2015.aastal ühe liikme liikmemaksu arve summas 19 eurot). Arvele jäänud liikmemaksu nõuded on tõenäoliselt laekuvad.

2. MUUD NÕUDED summas 36 403 eurot (2015.aastal 27 212 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 4 eurot (2015.aastal 2 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid ja arvestuslikke toetussummasid 36 399 eurot, (2015.aastal 27 210 eurot) (vt ka lisa 6),

sh:

- tegelike tekkepõhiste katmata kulude katteks summas 32 396 eurot;
- arvestuslike tekkepõhiste kaudsete kulude katteks 4 003 eurot.

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 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 (2015.aastal sama).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	354	354	
Võlad töövõtjatele	3 703	3 703	
Maksuvõlad	4 181	4 181	
Liikmemaksu ettemakse	19	19	
Sihttulude ettemakse	33 195	33 195	6
Arvestuslike kaudsete kulude ettemakse	4 003	4 003	6
Kokku võlad ja ettemaksed	45 455	45 455	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	435	435	
Võlad töövõtjatele	3 819	3 819	
Maksuvõlad	3 491	3 491	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 745	7 745	

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 354 eurot (2015.aastal 435 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 3 703 eurot (2015.aastal 3 819 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 358 eurot (2015.aastal 2 146 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 1 345 eurot (2015.aastal 1 673 eurot):

* palgaosa brutos 1 002 eurot (2015.aastal 1 246 eurot);

* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 343 eurot (2015.aastal 427 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 4 181 eurot (2015.aastal 3 491 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 2 542 eurot (2015.aastal 2 116 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 353 eurot (2015.aastal 1 109 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 142 eurot (2015.aastal 140 eurot);

3.4. Kogumispensioni makse summas 144 eurot (2015.aastal 126 eurot).

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

4. LIIKMETE ETTEMAKSED kokku 19 eurot - ühe liikme poolt ette makstud liikmemaks järgneva majandusaasta eest.

5. SAADUD ETTEMAKSED kokku 37 198 eurot:

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

* Nõue PRIA vastu arvestuslike tekkepõhiste kaudsete kulude katteks summas 4 003 eurot (vt ka lisa 6).

Lisa 6 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	3
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-29 457	83 640	-81 393	-27 210	3,5
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-29 457	83 640	-81 393	-27 210	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2016.aastal	-27 210	69 914	-75 100	-32 396	3
PRIA toetus 2016.aastal arvestuslikeks kaudseteks kuludeks	0	0	-4 003	-4 003	3, 5
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-27 210	69 914	-79 103	-36 399	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-27 210	69 914	-79 103	-36 399	

Saadud sihttoetus summas 69 914 eurot kajastab PRIA toetust 2016.aastal kassapõhiselt (2015.aastal 83 640 eurot).

Tulu summas 75 100 eurot kajastab tekkepõhist tulu 2016.aastal (2015.aastal 81 393 eurot) ning 4 003 eurot arvele võetud tekkepõhine nõue kaudsete kulude katteks tulevastel perioodidel.

Abikõlblike kulude katteks saab Ühing 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.

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

2016.aasta saadud ja tekkepõhiselt saadavast sihttoetusest kaeti 722 euro suuruses summas 2015.aasta kaudseid kulusid ning 4 003 eurot jääb üle järgnevate majandusaastate kaudsete kulude katteks.

Nõuet kaudsete kulude katteks kajastatakse bilansis ridadel "Nõuded ja ettemaksed" (vt ka lisa 3) ning "Võlad ja ettemaksed" (vt ka lisa 5). Tuluna kajastatakse toetus kaudsete kulude reaalsel tekkimisel ja katmisel.

Sihttoetuste jääk summas 36 399 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2016 (2015.aastal summas 27 210 eurot).

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	11 242	11 381
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 242	11 381

Ühingu liikmeteks oli 2015.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 39 muud isikut (2015.aastal 9 kohalikku omavalitsust ja 43 muud isikut).

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	75 100	81 932	6
Eelneva aasta laekumata sihtfinantseering	0	-539	
Kokku annetused ja toetused	75 100	81 393	
sh eraldi riigieelarvest	0	81 393	
PRIA toetus aruandeaasta eest	75 100	81 932	
PRIA toetus eelneva aasta eest	0	-539	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2016	2015	Lisa nr
Rahaline annetus	75 100	81 393	
Kokku annetused ja toetused	75 100	81 393	

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	53 100	52 568
Lähetuskulud	1 038	715
Koolituskulud	51	261
Bürooruumide kulud	2 520	2 447
Sidekulud	710	584
Bürootarvete kulud	265	603
Liikmemaksude kulud	2 477	1 680
Transpordikulud	2 910	3 042
Büroomööbli soetuskulud	0	2 189
Koolituste korraldamiskulud	5 956	9 108
Infomaterjalide kulud	224	2 939
Veebilehe kulud	65	13
Eksperthinnangute kulud	740	600
Seminaril osalemise kulud	4 591	3 115
Koostöö kingituste kulud	22	63
Reklaammaterjalide kulud	351	2 005
Pangateenustasud	80	0
Ettevalmistusperioodi kulud *	0	-539
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	75 100	81 393

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Koolituste korraldamise kulud	0	344
Transpordikulud (sh kindlustus)	0	36
Panga teenustasud	0	73
Muud tegevuskulud	0	19
Sihtfinantseerimiguta jäänudeelneva per kulud	0	539
Lootusetuks arvatud arved	190	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190	1 011

2016.aastal arvatud Ühingu omavahenditest kaetavate kulude hulka ainult abikõlbmatu tegevuskulu - lootusetuks arvatud liikmemaksude nõuded.

Kõik muud tegevuskulud kaetud PRIA sihttoetusest.

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	39 708	38 870
Sotsiaalmaksud	13 392	13 091
Kokku tööjõukulud	53 100	51 961
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	53 100	52 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Kokku tööjõukulud 53 100 eurot (2015.aastal 51 961 eurot), millest kaeti PRIA toetustest 52 568 eurot (2015.aastal 52 568 eurot, vt ka lisa 9) ning omavahenditest 0 eurot (2015.aastal sama).

2015.aastal vähendatud puhkusereservi 607 eurot võrra. Kaetud omavahenditest.

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

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Saadud intressid hoiustelt	4	2
Arvestatud laenuintressi	0	-313
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	-311

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	48	52

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 540	14 156
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	3 487	5 772

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

Põlvamaa Partnerluskogu (registrikood: 80237472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SEEME	Juhatuse liige	26.05.2017

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