

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Põlvamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237472

tänavatänu nimi, Kesk tn 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	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	14
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Muud tulud	15
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

TEGEVUSARUANNE

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

Ühing asutati 2006.aastal 30 asutajaliikme poolt, kelledest 8 esindasid avalik-õiguslikku sektorit (kohalikud omavalitsused) ning ülejäänud 11 erasektorit ja 11 mittetulundussektorit.

Majandusaasta lõppedes oli 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 haldusreformieelse kohaliku omavalitsuse territooriumi – Ahja, Kanepi, Kõlleste, Laheda, Mooste, Põlva, Valgjärve, Vastse-Kuuste ja Veriora.

EELARVE TULUD, KULUD JA TULEM

Ühingu 2017.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 2017.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 2017.aastal 140 tuhat eurot (2016.aastal 86 tuhat eurot).

Ühingu tulud koosnevad:

- Omavahenditest – liikmemaksudest summas 11 tuhat eurot (2016.aastal sama);
- Saadud toetustest – PRIA tekkepõhiselt arvestatud toetused tegevuskulude katteks summas 127 tuhat eurot (2016.aastal 75 tuhat eurot);
- Muudest tuludest – kasum vara võõrandamisest summas 2 tuhat eurot.

Tegevuse lühiajaliseks finantseerimiseks on olnud Ühingu võimalus kasutada PRIA poolt võimaldatavat tegevustoetuse ettemaksu 33 tuhat eurot (2016.aastal sama).

Ühingu kulud moodustasid 2017.aastal 128 tuhat eurot (2016.aastal 75 tuhat eurot).

Ühingu kulud koosnevad:

- Sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest summas 127 tuhat eurot (2016.aastal 75 tuhat eurot);

- Mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) summas 1 tuhat eurot (2016.aastal 0,2 tuhat eurot).

Ühingu tulem moodustas 2017.aastal 12 tuhat eurot (2016.aastal 11 tuhat eurot). Kokku tulem tegutsemise algusest 77 tuhat eurot.

PERSONAL

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

Palgalisi töötajaid on Ühingul 3 (2016.aastal sama). Palgakulu kokku 44 tuhat eurot (2016.aastal 40 tuhat eurot), sealhulgas tegevjuhi tasu 18 tuhat eurot (2016.aastal 16 tuhat eurot).

Juhatuse liikmete tasud 2017.aastal kokku 5 tuhat eurot (2016.aastal 3 tuhat eurot).

EESMÄRGID 2018.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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 205	74 153	2
Nõuded ja ettemaksed	61 864	36 441	3
Kokku käibevarad	122 069	110 594	
Kokku varad	122 069	110 594	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 561	45 455	5
Kokku lühiajalised kohustised	44 561	45 455	
Kokku kohustised	44 561	45 455	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	65 139	54 083	
Aruandeaasta tulem	12 369	11 056	
Kokku netovara	77 508	65 139	
Kokku kohustised ja netovara	122 069	110 594	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 111	11 242	7
Annetused ja toetused	127 292	75 100	6, 8
Muud tulud	2 200	0	9
Kokku tulud	140 603	86 342	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-127 292	-75 100	6, 10
Mitmesugused tegevuskulud	-948	-190	11
Kokku kulud	-128 240	-75 290	
Põhitegevuse tulem	12 363	11 052	
Muud finantstulud ja -kulud	6	4	13
Aruandeaasta tulem	12 369	11 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	12 363	11 052
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 423	-9 077
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-894	37 710
Laekunud intressid	6	4
Kokku rahavood põhitegevusest	-13 948	39 689
Kokku rahavood	-13 948	39 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 153	34 464
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 948	39 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 205	74 153

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	54 083	54 083
Aruandeaasta tulem	11 056	11 056
31.12.2016	65 139	65 139
Aruandeaasta tulem	12 369	12 369
31.12.2017	77 508	77 508

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 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.

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, 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 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 tulusid 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	60 205	74 153
Kokku raha	60 205	74 153

2017.aastal teenitud intressitulu raha hoidmise eest deposiitkontol 6 eurot (2016.aastal 4 eurot, vt ka lisa 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76	76	
Muud nõuded	61 788	61 788	
Intressinõuded	6	6	13
Viitlaekumised	61 782	61 782	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 864	61 864	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38	38	
Muud nõuded	36 403	36 403	
Intressinõuded	4	4	13
Viitlaekumised	36 399	36 399	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 441	36 441	

1. NÕUDED OSTJATE VASTU kokku 76 eurot (2016.aastal 38 eurot):

Kajastatakse nõudeid Ühingu liikmete vastu. Majandusaasta seisuga on liikmemaks tasumata 4 liikmel (2016.aastal kahel liikmel). 2016.aastal arvatud lootusetuks nelja liikme liikmemaksu arved summas 190 eurot. Arvele jäänud liikmemaksu nõuded on tõenäoliselt laekuvad.

2. MUUD NÕUDED summas 61 788 eurot (2016.aastal 36 403 eurot):

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

* Saadaolevad pangaintressid 6 eurot (2016.aastal 4 eurot);

* Viitnõue PRIA vastu sisaldab menetluses olevate või menetlusse andmata majandusaasta tekkepõhiseid ja arvestuslikke toetussummasid 61 782 eurot (2016.aastal 36 399 eurot) (vt ka lisa 6).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

Alates 2013.aastast on Põlvamaa Partnerluskogu sihtfinantseerimisega soetatud vara kajastamisel läinud tagasiulatuvalt üle netomeetodile. Kuna kogu vara on soetatud sihtfinantseerimisega, siis on vara jääkväärtus null ning seda bilansis enam ei kajastata (küll aga bilansiväliselt).

Null jääkväärtusega jäid 2016.aasta majandusaasta seisuga Ühingu bilansivälisesse arvestusse järgmised põhivarad:

1. Sõiduauto Subaru soetusmaksumusega 13 358 eurot;
 2. NG kollased raamid soetusmaksumusega 10 336 eurot (2013.aasta tehing);
 3. Suusavarustus kokku soetusmaksumusega 6 916 eurot (2014.aasta tehing, järelevalve perioodi kuni 2020.a).
- Lisaks muu väikevara soetusmaksumusega 8 695 eurot.

2017.aastal müüdi sõiduauto Subaru, tuleb vara müügist 2 200 eurot kajastatud muudes tuludes (vt ka lisa 9) ning soetati PRIA toetusel uus sõiduauto Subaru hinnaga 23 430 eurot.

Samuti soetati muud vara soetusmaksumusega 1 054 eurot.

Maha kanti kasutuskõlbmatuks muutunud või järelevalve perioodi lõppedes vara soetusmaksumusega 1 968 eurot.

Null jääkväärtusega jäid 2017.aasta majandusaasta seisuga Ühingu bilansivälisesse arvestusse järgmised põhivarad:

1. Sõiduauto Subaru soetusmaksumusega 23 430 eurot;
2. NG kollased raamid soetusmaksumusega 10 336 eurot (2013.aasta tehing);
3. Suusavarustus kokku soetusmaksumusega 6 916 eurot (2014.aasta tehing, järelevalve periood kuni 2020.a).

Lisaks muu väikevara soetusmaksumusega 7 781 eurot.

Kokku bilansivälist vara soetusmaksumuses 48 463 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	487	487
Võlad töövõtjatele	3 609	3 609
Maksuvõlad	4 525	4 525
Liikmemaksu ettemakse	1	1
Sihttulude ettemakse	33 195	33 195
Arvestuslike kaudsete kulude ettemakse	2 744	2 744
Kokku võlad ja ettemaksed	44 561	44 561
	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
Arvestuslike kaudsete kulude ettemakse	4 003	4 003
Kokku võlad ja ettemaksed	45 455	45 455

1. VÕLAD TARNIJATELE kokku 487 eurot (2016.aastal 354 eurot).

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

2. VÕLAD TÖÖVÕTJATELE kokku 3 609 eurot (2016.aastal 3 703 eurot):

2.1. Aruandeaastal välja teenitud, kuid maksmata töötasu netosummas 2 523 eurot (2016.aastal 2 358 eurot);

2.2. Välja teenitud puhkusereserv kokku 1 086 eurot (2016.aastal 1 345 eurot):

* palgaosa brutos 810 eurot (2016.aastal 1 002 eurot);

* sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksu osa 276 eurot (2016.aastal 343 eurot).

3. MAKSUVÕLAD kokku 4 524 eurot (2016.aastal 4 181 eurot):

3.1. Sotsiaalmaks summas 2 768 eurot (2016.aastal 2 542 eurot);

3.2. Isiku tulumaks summas 1 387 eurot (2016.aastal 1 353 eurot);

3.3. Töötuskindlustusmaks summas 143 eurot (2016.aastal 142 eurot);

3.4. Kogumispensionimaks summas 226 eurot (2016.aastal 144 eurot).

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

4. LIIKMETE ETTEMAKSED kokku 1 eurot - ühe liikme poolt ette makstud liikmemaks järgneva majandusaasta eest (2016.aastal sama liikme ettemaks 19 eurot).

5. SAADUD ETTEMAKSED kokku 35 939 eurot (2016.aastal 37 198 eurot):

* 2016.aastal kokku 33 195 eurot on PRIAst saadud ettemaks tegevuskulude vahepealseks finantseerimiseks. 2016. ja 2017.aastal ettemaksu kasutusele ei võetud.

* Nõue PRIA vastu arvestuslike tekkepõhiste kaudsete kulude katteks summas 2 744 eurot (2016.aastal 4 003 eurot, vt ka lisa 6).

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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	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	
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA toetus 2017.aastal	-32 396	100 650	-127 292	-59 038	3
PRIA toetus 2017.aastal	-4 003	1 259		-2 744	5
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-36 399	101 909	-127 292	-61 782	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-36 399	101 909	-127 292	-61 782	

Saadud sihttoetus summas 100 650 eurot kajastab PRIA toetust 2017.aastal kassapõhiselt (2016.aastal 69 914 eurot).

Saadud sihttoetust summas 1 259 eurot kajastatud eelmisel majandusaastal arvele võetud sihttoetuse ettemaksu kasutamisenä.

Tulu summas 127 292 eurot kajastab tekkepõhist tulu 2017.aastal (2016.aastal 75 100 eurot) (ning 4 003 eurot 2016.aastal arvele võetud tekkepõhine nõue kaudsete kulude katteks tulevastel perioodidel).

Abikõlblike kulude katteks saab Ühingu PRIA'lt tagastamatut toetust 100%.

Alates 2015.aastast kaetakse Ühingu kaudseid kulutusi 15-20% ulatuses tööjõukuludest.

Kulud, mis ületavad piirnormi, kaetakse Ühingu omavahenditest.

Kaudsete kulude arvestamise määr PRIA'le esitatava nõude puhul on alates 2016.aastast 20% tööjõukuludest ning seda arvestatakse kumulatiivselt. National Geographic projekti kulusid toetatakse 85% ulatuses ning sellelt toetatavalt tööjõukulude summalt on õigus kaudseid kulusid arvestada piirmääraga 15%.

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

2017.aastal oli kaudseid kulusid 1 259 euro võrra rohkem, kui tegelikku toetust, selle võrra kasutati 2016.aastal üle jäänud järgnevat majandusaastate kaudsete kulude kattest.

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 61 782 eurot kajastab tekkepõhiselt arvestatud toetuse nõuet PRIA vastu seisuga 31.12.2017 (2016.aastal summas 36 399 eurot).

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	11 111	11 242
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 111	11 242

Ühingu liikmeteks oli 2017.aastal 9 kohalikku omavalitsust ning 39 muud isikut (2016.aastal sama).

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	127 292	75 100	6
Kokku annetused ja toetused	127 292	75 100	
PRIA toetus aruandeaasta eest	127 292	75 100	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2017	2016	Lisa nr
Rahaline annetus	127 292	75 100	
Kokku annetused ja toetused	127 292	75 100	

Tulud võetud tekkepõhiselt arvele järgmiselt:

- 1) Menetletud ja laekunud maksetaotluste alusel 64 251 eurot;
- 2) Menetletud, kuid veel laekumata maksetaotluse alusel 27 818 eurot (toetus laekus 2018.a alguses);
- 3) Maksetaotlus esitatud, kuid veel menetlemata ning laekumata 33 964 eurot;
- 4) 2017.aasta kaudsete kulude ülekulu katteks eelmiste perioodide jäägist 1 259 eurot.

KOKKU 127 292 eurot.

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 200	0	4
Kokku muud tulud	2 200	0	

2017.aastal müüdi kasutusel olnud sõiduauto Subaru müügihinnaga 2 200 eurot. Kuna sõiduauto oli soetatud PRIA toetusega, siis oli selle neto soetusmaksumus null ning müügihind oli ühtlasi ka tulemiks vara müügist.

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	59 283	53 100
Lähetuskulud	5 206	1 038
Koolituskulud	0	51
Bürooruumide kulud	2 520	2 520
Sidekulud	387	710
Bürootarvete kulud	652	265
Liikmemaksude kulud	2 477	2 477
Transpordikulud	27 164	2 910
Büroomööbli soetuskulud	1 054	0
Koolituste korraldamiskulud	714	5 956
Infomaterjalide kulud	300	224
Veebilehe kulud	64	65
Eksperthinnangute kulud	720	740
Seminaril osalemise kulud	22 258	4 591
Koostöö kingituste kulud	88	22
Reklaammaterjalide kulud	52	351
Pangateenustasud	117	80
National Geographic projekti kulud	4 236	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	127 292	75 100

Sihtotstarbeliselt finantseeritavate projektide otseste kulude all on kajastatud:

- 1) PRIA poolt 100% toetatavad kulud (109 827 eurot),
- 2) kaudsed kulud, mida PRIA toetab 20% ulatuses tööjõukuludest (13 229 eurot);
- 3) NG (National Geographic) projekt 85% määraga (4 236 eurot).

KOKKU 127 292 eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
NG projekti omafinantseering	948	0
Lootusetuks arvatud arved	0	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	948	190

NG (National Geographic) projekti omafinantseeringuna kajastatakse 15% kulude mahust.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	44 339	39 708
Sotsiaalmaksud	14 944	13 392
Kokku tööjõukulud	59 283	53 100
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	59 283	53 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Kokku tööjõukulud 59 283 eurot (2016.aastal 53 100 eurot), millest tööjõukulud 59 542 eurot ja puhkusereservi vähendus 259 eurot.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Saadud intressid deposiit hoiustelt	6	4	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6	4	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	48	48

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 895	16 540
Arvestatud tasud juhatuse liikmetele	5 070	3 487

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

Põlvamaa Partnerluskogu (registrikood: 80237472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SEEME	Juhatuse liige	02.07.2018

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