

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: mittetulundusühing
Valgamaa Partnerluskogu

registrikood: 80237785

tänava nimi, maja number: Valga põik 3

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67406

telefon: +372 7304071, +372 56612749

e-posti address: info@valgaleader.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	18
Lisa 9 Annetused ja toetused	19
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 11 Tööjõukulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21

MTÜ Valgamaa Partnerluskogu 2017. aasta tegevusaruanne

Mittetulundusühing Valgamaa Partnerluskogu (edaspidi partnerluskogu) loodi 12. aprillil 2006. aastal. Partnerluskogu on **Leader kohalik tegevusgrupp**, mis ühendab tegevuspiirkonna kolme osapoolt – ettevõtteid (sh FIE'd), kohalike omavalitsusi ja mittetulundussektorit. Organisatsiooni tegevuse aluseks on piirkonna integreeritud strateegia, mis on koostatud kaasava planeerimise põhimõttel.

Partnerluskogu missiooniks on kaasata valgamaalased tegutsema järjepideva heaolu kasvu nimel, et iga inimene saaks olla vajalik ja väärtuslik. Tegevuse peamine eesmärk on, et elu Valgamaal oleks parem ning inimesed tahaksid siin elada.

2017. a sügisel toimunud haldusreformi tulemusel vähenes kohalikust omavalitsuse üksusest liikmete arv kaheksalt kolmele ning osa tegevuspiirkonnast – Palupera ja Aakre kandi külad, kuulub Elva valla ning Tartumaa koosseisu. Partnerluskogu tegevuspiirkond ei muutunud.

Juhtimine ja üldinfo

Juhatus

Partnerluskogu juhatusse kuulub igast omavalitsuspiirkonnast üks liige ning lähtudes põhikirjast peab omavalitsuste esindajate osakaal juhatuses jääma alla poole.

Juhatusesimees

Monika Rogenbaum – Taheva vallavalitsus (Taheva vald)

Juhatusesimees

Kalmer Sarv – Eveliis TÜ (Õru vald)

Juhatuseliikmed

Harri Oona – OÜ Agles (Otepää vald)

Anne Perlov – MTÜ Pritsumehe Marid (Puka vald)

Kati Velner – MTÜ Kodukant Sangaste (Sangaste vald)

Mati Raud – MTÜ Spordiklubi Raudsõrmus (Tõlliste vald)

Rain Ruusa – Karula Vallavalitsus (Karula vald)

Elmo Saul – Nõuni Purjeklubi (Palupera vald)

2017. aasta lõpuks kuulus partnerluskogusse 57 liiget, sh 3 kohaliku omavalitsuse üksust, 27 ettevõtet ning 27 kolmanda sektori organisatsiooni. Liikmete nimekiri on avaldatud Valgamaa Partnerluskogu kodulehel <http://www.valgaleader.ee/organisatsioonist/liikmed.html>.

2017. aastal toimus kaks üldkoosolekut ning kaheksa juhatuse koosolekut, millest üks viidi läbi e-posti teel.

Partnerluskogu rendib kontoriruumi kogupindalaga 44 m² OÜ-lt Marvest aadressil Valga põik 3, Otepää. Info partnerluskogu tegevuse kohta on võimalik saada Internetist aadressil www.valgaleader.ee.

Ühingu tulud ja kulud

Ühingu 2017. aasta eelarve koosneb 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 115,5 tuhat eurot, millest 78,1 tuhat eurot moodustasid jooksvad kulud ning 37,4 tuhat tegevuspiirkonna elavdamise kulud.
2. Ühingu liikmemaksude eelarve summas 4,8 tuhat eurot

Ühingu omavahendid moodustuvad liikmemaksudest, osalustasudest ja finantstulust ning neid kasutatakse tegevuskulude katmiseks, mida LEADER-määrusest tulenevalt ei loeta abikõlblikeks.

Ühingu tulud kokku 2017. aastal moodustasid 70,5 tuhat eurot, mis koosnevad järgnevalt:

- Omavahendid – liikmemaksud summas 4,8 tuhat eur.
- Ürituste osalustasud – 525 eur.
- Toetused – tekkepõhiselt arvestatud PRIA toetused tegevuskulude katteks 65,2 tuhat eurot.

Partnerluskogu kulud kokku 2017. aastal kokku moodustasid 72,4 tuhat eurot.

Ühingu kulud koosnevad:

- sihtotstarbeliselt toetatavatest kuludest kogusummas 67,9 tuhat eurot ja
- mitmesugustest tegevuskuludest (mitte toetatavad ehk abikõlbmatud kulud) kogusummas 4,5 tuhat eurot.

Ühingu 2017.aasta tulemiks kujunes kahjum 1,89 tuhat eurot.

Personal

Valgamaa Partnerluskogus on kaks töölepinguga töötajat. 2017. aastal arvestatud palgafond kokku oli 50,3 tuhat eurot, millest arvestatud palk ja muud tasud kokku moodustasid 37,6 tuhat eurot ning neilt arvestatud sotsiaalmaksud kokku oli 12,7 tuhat eurot.

- Töötajatele arvestatud töötasude ja muude tasude summa kokku oli 28,7 tuhat eurot ja sotsiaalmaksud kokku 9,7 tuhat eurot. Sealhulgas tegevjuhile arvestatud tasu moodustas 15,9 tuhat eurot.
- Juhatuse liikmetele arvestatud tasud olid kokku 3,4 tuhat eurot ja sotsiaalmaks kokku 1,1 tuhat eurot.
- Käsunduslepingud on sõlmitud hindamiskomisjoni liikmetega, projektijuhiga ning raamatupidajaga. Lepingutelt on arvestatud tasusid kokku 5,5 tuhat eurot ja sotsiaalmaksud kokku 1,8 tuhat eurot.

Tegevused 2017. aastal

2017. aastal toimus strateegia meetmete elluviimise raames kuus taotlusvooru. Tegevusaruande lõpus olevas tabelis on välja toodud info taotlusvoorudes esitatud ja kinnitatud taotluste kohta ning aruande koostamise hetkeks lõpetatud projektide ja tehtud väljamaksete kohta.

3.11.2017. jõustus Leader määruse uus redaktsioon, mille üheks olulisemaks muudatuseks oli elektroonilise taotlemissüsteemi viimine uude e-PRIAsse.

Aasta jooksul toimus neli töörühma koosolekut:

- Nii kogukonnameetme kui ettevõtlusmeetme taotluste hindamiskomisjonid kohtusid lisaks hindamiskoosolekutele, et analüüsida ning viia sisse vajalikud muudatused hindamiskriteeriumides.
- Seiretöörühm tutvus tegevustega strateegia elluviimisel ning esitas oma ettepanekud paremaks strateegia rakendamiseks.
- Suvel kohtus töörühm partnerluskogu liikmetest, et vaadata üle partnerluskogu põhikiri ning juhatuse valimise kord. Mõlema dokumendi osas tehti muudatusettepanekud, mis kinnitati üldkoosolekul septembris.

Projektitaotlejatele toimus kolm infopäeva (23. jaanuaril Otepääl ja Valgas ning 29. augustil Valgas), kus tutvustati taotlemise tingimusi ja taotluste menetluse protsessi. Koostöös Võrtsjärve Ühendusega korraldati infopäev ka projektide elluviijatele (17. mail Rõngus), kus PRIA rääkis, millele tuleb kindlasti tähelepanu pöörata enne investeeringu tegemist ning maksetaotluse esitamisel.

6.–7. juunil toimus partnerluskogu õppereis Võrumaale, kus tutvuti Võrumaa ühenduste, ettevõtete tegemiste ning plaanidega ja kohtuti Rõuge valla esindajatega.

Valgamaa Partnerluskogu piirkonna ettevõtete ja ühendustega käisid 2017. aasta märtsis tutvumas meie partnerid Rootsist (Sorpet) ning juunis Piiriveere Liider.

4.–6. augustil osalesid partnerluskogu esindajad koos Valgamaa Kodukandi Ühendusega ning Aasta Küla kandidaadi Pedajamäe külaga Eesti Külade XII Maapäeval. Maapäeval tutvuti Kärstna külaga ning osaleti temaatilistel aruteludel, mille tulemusel koostati peaministrile ja maaeluministrile üleantud Maapäeva manifest.

Maikuu käivitati partnerluskogu Facebooki leht, mille peamine eesmärk on tutvustada partnerluskogu poolt toetatud projekte ja anda infot nii partnerluskogu kui ka meie partnerite tegevuste kohta.

Jätkus maakonnasisene koostöö partnerorganisatsioonidega. Igakuiselt toimusid arendusorganisatsioonide ümarlauad ning traditsiooniliselt löödi kaasa nii mittetulundusühingute (21. november) kui ettevõtluse (4. detsember) tunnustamisürituste korraldamisel.

Alustati *Natioal Geographic*´u koostööprojekti tegevustega. Koostööprojekti kogumaht on 130 818 eurot, milles partnerluskogu osa on 16 667 (projektitoetus 15 000 eurot toetus ning 1667 eurot omaosalus).

Ajakirjas National Geographic Eesti ilmus kaks temaatilist lugu: „Innovatsioonist, lõunaeeestlase pilguga“ (oktoober 2017) ja „Identideedist, lõunaeeestlase pilguga“ (detsember 2017). Projekti Facebooki lehte haldab Sander Silm ning selle kaudu jagatakse ka piirkonna kohta koostatud lugusid. Partnerluskogu tegevuspiirkonnast on projekti raames ilmunud lood Parmu Ökokülast (Maaelu 07.12.2017) ning Hellenurme veskist (Lõunaleht 09.11.2017).

Eesmärgid 2018 aastaks

2018. aastal jätkatakse hetkel kehtiva strateegia rakendamist ning viiakse läbi strateegia ülevaatamise ning vajadusel muutmise protsess, mille tulemusel kinnitatakse uuenenud strateegia 2018. aasta sügisel üldkoosolekul.

	Esitatud taotlused 2017	Taotletud toetus 2017 (EUR)	Partnerluskogu ettepanek PRIAle toetada (taotluste arv) 2017	Partnerluskogu ettepanek PRIAle toetada (EUR) 2017	PRIA poolt kinnitatud (taotluste arv)	PRIA poolt kinnitatud (EUR)
Meede 1 – „Töökohad ja teenused – ettevõtluse elavdamine ja töökohtade loomine”						
Tegevus 1.1 Investeeringud häid töökohti säilitavasse ja/või loovasse mikroettevõtlusse	23	616 662	13	348 485	12	318 133
Tegevus 1.2 Investeeringud kogukonnale vajalikesse elukondlikesse teenustesse, sh kogukonnateenustesse	8	53 974	6	43 787	6	42 491
Tegevus 1.3 Piirkondlike võrgustike arendamine						
Tegevus 1.4 Koostööprojektid Lõuna-Eesti National Geographicu võrgustiku arendamiseks ning turundamiseks						
Meede 2 – „Kogukonnad ja noored - kogukonnaalgatused oma elukeskkonna parandamiseks”						
Tegevus 2.1 „Aktiivne kogukond ja noored” vahendid ja seadmed uute tegevusvõimaluste loomiseks	14	79 597	14	79 597	14	77 303
Tegevus 2.2 „Väärt elukeskkond”: investeeringud kogukonna- ja noortekeskuste tegevusvõimaluste laiendamiseks kogukonnakokkuleppe alusel	13	276 867	12	249 867	12	249 867
Meede 3 – „Valgamaa tuntus ja maine - algatused piirkonna võimalustest teadvustamiseks väljaspool maakonda”						
Tegevus 3.1 Valgamaa maineüritused – üle-eestilise kõlapinnaga Valgamaale tähelepanu tõmbavate ettevõtmiste/ürituste turundus						
Tegevus 3.2 Maale elama-tüüpi projektid, mis turundavad tegevuspiirkonda väärt elukohana	1	7470	1	7470	1	7470
Tegevus 3.3 Valgamaa turundus turismi sihtkohana ning ettevõtluskeskonnana	1	18 000	1	18 000	1	18 000
Kokku	60	1 052 570	47	747 206	46	713 264

	Toetatud projektide arv	Määratud toetus (EUR)	Määratud toetuste osakaal meetmete/tegevuste lõikes	Väljamakstud toetus (EUR)	Väljamaksete osakaal määramistest	Lõpetatud projektide arv	Lõpetatud projektide arvu osakaal toetatud projektidest
Meede 1 – „Töökohad ja teenused – ettevõtluse elavdamine ja töökohtade loomine”		785 231	52%				
Tegevus 1.1 Investeeringud häid töökohti säilitavasse ja/või loovasse mikroettevõtlusse	24	620 054	79%	87 153	14%	2	8%
Tegevus 1.2 Investeeringud kogukonnale vajalikesse elukondlikesse teenustesse, sh kogukonnateenustesse	16	114 699	15%	75 408	66%	11	69%
Tegevus 1.3 Piirkondlike võrgustike arendamine	3	35 478	5%	18 971	53%	1	33%
Tegevus 1.4 Koostööprojektid Lõuna-Eesti National Geographicu võrgustiku arendamiseks ning turundamiseks	1	15 000	2%				
Meede 2 – „Kogukonnad ja noored - kogukonnaalgatused oma elukeskkonna parandamiseks”		619 425	41%				
Tegevus 2.1 „Aktiivne kogukond ja noored” vahendid ja seadmed uute tegevusvõimaluste loomiseks	29	157 009	25%	87 847	56%	16	55%
Tegevus 2.2 „Väärt elukeskkond”: investeeringud kogukonna- ja noortekeskuste tegevusvõimaluste laiendamiseks kogukonnakokkuleppe alusel	23	462 416	75%	202 979	44%	10	43%
Meede 3 – „Valgamaa tuntus ja maine - algatused piirkonna võimalustest teadvustamiseks väljaspool maakonda”		91 955	6%				
Tegevus 3.1 Valgamaa maineüritused – üle-eestilise kõlapinnaga Valgamaale tähelepanu tõmbavate ettevõtmiste/ürituste turundus	1	38 000	41%	19 104	50%		
Tegevus 3.2 Maale elama-tüüpi projektid, mis turundavad tegevuspiirkonda väärt elukohana	4	11 955	13%				
Tegevus 3.3 Valgamaa turundus turismi sihtkohana ning ettevõtluskeskkonnana	5	42 000	46%	4 468	11%		
Kokku	106	1 496 611		495 930	33%	40	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 485	50 595	2
Nõuded ja ettemaksed	32 491	23 266	3
Kokku käibevarad	72 976	73 861	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 169	2 923	4
Kokku põhivarad	1 169	2 923	
Kokku varad	74 145	76 784	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 248	2 993	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 893	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 141	2 993	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	30 881	38 774	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 881	38 774	
Kokku kohustised	41 022	41 767	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	35 017	27 909	
Aruandeaasta tulem	-1 894	7 108	
Kokku netovara	33 123	35 017	
Kokku kohustised ja netovara	74 145	76 784	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 845	4 815	8
Annetused ja toetused	65 744	67 482	9
Kokku tulud	70 589	72 297	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-67 974	-62 749	10,11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 485	0	
Tööjõukulud	-1 275	-690	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 754	-1 754	4
Kokku kulud	-72 488	-65 193	
Põhitegevuse tulem	-1 899	7 104	
Intressitulud	5	4	
Aruandeaasta tulem	-1 894	7 108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 899	7 104	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 754	1 754	4
Kokku korrigeerimised	1 754	1 754	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 239	-67 100	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-612	1 059	
Laekunud intressid	5	1	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	55 881	89 849	7
Kokku rahavood põhitegevusest	-10 110	32 667	
Kokku rahavood	-10 110	32 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 595	17 928	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 110	32 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 485	50 595	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	27 910	27 910
Aruandeaasta tulem	7 108	7 108
Muud muutused netovaras	-1	-1
31.12.2016	35 017	35 017
Aruandeaasta tulem	-1 894	-1 894
31.12.2017	33 123	33 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Valgamaa Partnerluskogu (Ühing) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ühingu majandusaasta aruandeperiood on 01.01.2017-31.12.2017

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel, kohandades seda vastavalt Ühingu spetsifikale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangakontol seisuga 31.12.2017.a.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliseks arvatud nõuded kantakse kulusse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõue on lootusetu, kui võla sissenõudmiseks ei saa või ei ole majanduslikult kasulik meetmeid rakendada.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, maksude ettemaksud), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus jääb alla 2000 euro, kantakse soetamisel kohe kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5
Transpordivahendid	5

Ühingu materiaalne ja immateriaalne põhivara on soetatud LEADER programmi kaudu, kus taotlejaks oli MTÜ Valgamaa Partnerluskogu, kuid vahendid on tasuta kasutamise lepingutega antud üle tegevuste elluviijatele. Pärast kohustusliku põhivara arvel hoidmise lõppu (5 aastat) antakse varad üle nende tegelikele kasutajatele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse järgnevaid kohustisi:

(a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase tegevustsükli jooksul (nt võlad tarnijatele, ettemaksed, viitvõlad, sihtfinantseerimine);

b) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

MTÜ-l pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui:

a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel alljärgnevast: varade sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud (sarnaselt tegevuskulude sihtfinantseerimisele).

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid. Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Nii liikmetasud kui ka toetused ja annetused jaotatakse kahte gruppi:

a) sihtotstarbelised tasud, mida kasutatakse teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks;

b) mittesihtotstarbelised tasud (liikmemaksud), mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega.

Liikmemaks kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud.

Muude tulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt tegevuse käigus tekkivaid tulusid tekkepõhiselt.

Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel.

Tulude ja kulude vastavuse printsiip – aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - kõik Ühingu tekkepõhised kulud (kaasa arvatud tööjookulud), mida finantseeritakse sihotstarbelistest maksetest.

Tööjookuludena kajastatakse palgakulud, sotsiaalmaksud ja ettevõtte töötuskindlustusmaksed ning puhkusereservikulu tekkepõhiselt.

Mitmesuguste tegevuskulude ja muude kulude all kajastatakse projekti mittesihtfinantseeritavad kulud tekkepõhiselt.

Põhivara kulum – mittesihtstarbelistest vahenditest finantseeritav nii materiaalselt kui immateriaalselt põhivaralt arvestatud kulum kajastatakse tekkepõhiselt. Ettevõtlusega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Finantskulud kajastatakse kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhatuse liikmeid; mittetulundusühingu liikmed, eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta. Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul. Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga.

Lisa: Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

MTÜ Valgamaa Partnerluskogu saab enamiku tegevuskulude katteks rahastuse Leader- meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse Maaeluministri 23.10.2015.a. määruse nr 11 "Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER -projektitoetus" alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto SEB pank	40 485	50 532
Sularaha kassas	0	63
Kokku raha	40 485	50 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15	15
Ostjatelt laekumata arved	15	15
Muud nõuded	5	5
Intressinõuded	5	5
Ettemaksed	78	78
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Nõuded sihtfinantseerimisest	32 393	32 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 491	32 491
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	208	208
Ostjatelt laekumata arved	208	208
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Nõuded sihtfinantseerimisest	23 055	23 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 266	23 266

2017.aastal kanti kuludesse lootusetute nõuetena laekumata liikmemaksud summas 60 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 906	9 906	8 770	18 676
Akumuleeritud kulum	-9 906	-9 906	-4 093	-13 999
Jääkmaksumus	0	0	4 677	4 677
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 754	-1 754
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 906	9 906	8 770	18 676
Akumuleeritud kulum	-9 906	-9 906	-5 847	-15 753
Jääkmaksumus	0	0	2 923	2 923
Amortisatsioonikulu	0		-1 754	-1 754
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 906	9 906	8 770	18 676
Akumuleeritud kulum	-9 906	-9 906	-7 601	-17 507
Jääkmaksumus	0	0	1 169	1 169

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 917		1 917
Akumuleeritud kulum	-1 917		-1 917
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 917		1 917
Akumuleeritud kulum	-1 917		-1 917
Jääkmaksumus	0		0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Mahakantud immateriaalne põhivara soetusmaksumuses summas 1917 eurot, jääkväärtus 0 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Võlad tarnijatele	468
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Puhkusereservi kohustis	1 780	1 780	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 248	2 248	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Võlad tarnijatele	395
Võlad töövõtjatele	0	0	0
Maksuvõlad	2 093	2 093	0
Puhkusereservi kohustis	505	505	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 993	2 993	0

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA toetus põhivara soetamiseks	7 892			7 892
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 892			7 892
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
LEADER kohaliku tegevusgrupi PRIA toetus	-14 541	58 968	-67 482	-23 055
PRIA ettemaks		30 881		30 881
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-14 541	89 849	-67 482	7 826
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-6 649	89 849	-67 482	15 718
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA toetus põhivara soetuseks	7 892			7 892
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 892			7 892
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Leader tegevusgrupi toetus PRIA	-23 055	55 881	-65 219	-32 393
Ettemaks PRIA	30 881			30 881
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 826	55 881	-65 219	-1 512
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 718	55 881	-65 219	6 380

2016.aastal PRIAst saadud ettemaks 30881 eurot tegevuskulude finantseerimiseks. 2017.aastal ettemaksu kasutusele ei võetud.

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	4 845	4 815
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 845	4 815

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	65 219	67 482
Muud sihtotstarbelised tulud (osalustasud)	525	0
Kokku annetused ja toetused	65 744	67 482

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Transpordikulud	1 872	1 695	
Üür ja rent	3 918	3 980	
Mitmesugused bürookulud	673	995	
Lähetuskulud	0	39	
Tööjõukulud	50 338	48 556	11
Mitmesugused üldkulud	376	343	
Koolituse, seminari, infopäeva kulud	167	1 261	
Veebilehe haldamiskulud	10	1 130	
Infomaterjali ja reklaami kulud	229	322	
Õppereisi kulud	2 379	140	
Muud ostetud teenused	300	397	
Raamatupidamisteenus	0	276	
Kontoriinventari kulu	0	360	
Audiitorikulud	540	540	
Leader Liit liikmemaksu kulu	2 222	2 222	
Kindlustuskulud	346	381	
Pangateenustasud	72	72	
Proj. Elu kahe maailmapiiril kulud	4 502	0	
Muud	30	40	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	67 974	62 749	

1. Leader tegevusgrupi sihtotstarbelised kulud kokku on 67974 eurot, millest jooksvad kulud moodustavad 50420 eurot ja elavdamise kulud 5377 eurot.

2. NG projekt "Elu kahe maailma piiril" kulud kokku 5104 eurot.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	37 641	36 313
Sotsiaalmaksud	12 697	12 243
Puhkusereservikulu	1 275	690
Kokku tööjõukulud	51 613	49 246
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	50 338	48 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	57	59

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	15	75	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 286	19 144

Tehinguid seotud osapoolt vahel 2017.aastal ei toimunud.