

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

nimi: Mittetulundusühing Partnerlus

registrikood: 80169397

tänavatalu nimi, Kirikumõis

maja ja korteri number:

küla: Vana-Otepää küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67406

telefon: +372 7679535

e-posti aadress: partnerlus@partnerlus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

I osa. Projektide elluviimine/toetuste kasutamine

2010 aastal viidi ellu 3 projekti.

1) „E-TÖÖ TUGITEENUSEGA TÖÖTUST TÖÖANDJAKS“, Euroopa Sotsiaalfond (ESF)

Projekti tegevused algasid 01. mai 2009 ja lõppesid 30. august 2010.

Projekti üldeesmärk oli Kagu-Eesti töötute aktiviseerimine, koolitamine ja nõustamine nende ettevõtlikkuse tõstmiseks ja tööturule naasmiseks töötaja või tööandjana. Tulemused: loodi on töötute nõustamisele ja ettevõtlikkuskoolitust toetav veebileht: www.tugi.ee, avati 5 ettevõtlikkuskoolituse gruppi töötutele, kus osales 130 töötut Kagu-Eestist, kellest 103 läbisid koolituse täismahus.

Projekti kogumaksumuseks kujunes 1 608 491 krooni. Kaasrahastajad: Võrumaa, Põlvamaa ja Valgamaa Omavalitsuste Liidud

2) Vabäühenduste Fondi (VÜF) projekt „KAASAMISPRAKTIKUTE VÕRGUSTIKU LOOMINE JA ARENDAMINE - KÕLA“

30 märtsil 2010 lõppes 8-kuuline koolitusprojekt KÕLA, mille sihiks on propageerida kaasavat juhtimiskultuuri luues kaasava juhtimise rakendajate võrgustik ning tugevdades võrgustiku liikmesorganisatsioonide rolli ja kompetentsust kaasajatena. Loodavasse võrgustikku haarati 26 erineva taustaga kaasamise praktikut, kes osalesid 3 moodulist koosnevas 9-päevases loova kaasamise koolitusprogrammis ning nende vahel toimuvatel võrgustiku seminaridel. Projekti käigus loodi kodulehekülj www.kaasamine.ee. Projekti partneriks on MTÜ Ruumiloojad. Projektis lõi kaasa ka 3 MTÜ Partnerlus liiget.

Projekti kogumaksumus on 351 360 krooni

3) KOP projekt: KOOLITUSTE SARI „UUED VÕIMALUSED“

Projekti tegevused viidi läbi perioodil: jaanuar - märts 2010.

Projekti eesmärk oli tööturu alase koolitussarja (6 x 6 tundi) läbiviimine Sangaste vallas piirkonna elanike tööturuvalmiduse tõstmiseks.

Projekti kogumaksumus oli 21 400 krooni; projekti läbiviimiseks tehti koostöö Sangaste Vallavalitsusega.

II osa. Teenuste müük

2010 aastal teostati järgmised teenuste lepingud:

1. ESF meetme "Tervislikke valikuid toetavad meetmed" koolituspäeva läbiviimine

omavalitsuste tervisenõukogu võrgustikule.

Tellijaja: Võru Maavalitsus, Europe Direct Võru Teabekeskus,

Korraldaja: Astrid Org

Maksumus: 5276 EEK

2. Terviseedendusprojekti ettevalmistamise ekspert-teenus

Tellijaja: Põlva Linnavalitus

Korraldaja: Astrid Org

Teenuse osutamises osalesid: A. Org, Kätlyn Sillaots

Maksumus: 5000 EEK

3. Koolituse ja õppereisi läbiviimine Kallaste piirkonna kogukonna eestvedajatele

Tellijaja: Tartumaa Arendusselts

Korraldaja: Haimar Sock, läbiviijad: A.Org, H.Sock

Maksumus: 12 000 EEK

4. Eesti-Läti – Vene koostööprojekti „Musical Neighbours“ koostamise ekspertteenus

Tellijad: Ogre Omavalitsus, Baldone Maavalitsus, Jurmala Linnavalitsus (kõik 3 Lätist), Võru Valla- ja Võru Linnavalitsused Eestist.

Korraldaja: Astrid Org

Teenuse osutamisel osalesid: Astrid Org, Tiina Ivask, Ivika Nõgel

Maksumus: 15 00 EUR

5. Meetme "Valged Laigud" koolitusprogrammi lektoritöö ja nõustamine

Tellijaja: MTÜ Valgamaa Partnerluskogu

Korraldaja: Ivika Nõgel

Teenuse osutamisel osalesid: Ivika Nõgel, Terje Paes

Maksumus: 39 360 EEK

6. Projekti "Üheksa valla noored õpilasmalevas" koolitus

Tellijaja: Põlvamaa Lastekaitse Ühing

Korraldaja: Ivika Nõgel

Läbiviija: Terje Paes

Maksumus: 8 000 EEK

7. Koolituse "Projektide koostamine ja projektitöö" lektoritöö

Tellijaja: Võrumaa Kutsehariduskeskus

Korraldaja: Ivika Nõgel

Teenuse osutamisel osalesid: Ivika Nõgel, Astrid Org, Ene Kerge

Maksumus: 30 000 EEK

8. Koolituse "Kaasav juhtimine Võrumaal" lektoritöö

Tellijaja: SA Võrumaa Arenguagentuur

Korraldaja: Ivika Nõgel

Teenuse osutamisel osalesid: Ivika Nõgel, Terje Paes

Maksumus: 14 000 EEK

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	133 734	193 984	193 984	2
Nõuded ja ettemaksud	29 139	116 466	101 151	3,4
Kokku käibevara	162 873	310 450	295 135	
Kokku varad	162 873	310 450	295 135	
Kohustused ja netovara				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksud	15 464	175 134	153 463	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 464	175 134	153 463	
Kokku kohustused	15 464	175 134	153 463	
Netovara				
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	135 316	216 550	216 550	
Aruandeaasta tulem	12 093	-81 234	-74 878	
Kokku netovara	147 409	135 316	141 672	
Kokku kohustused ja netovara	162 873	310 450	295 135	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	1 500	
Annetused ja toetused	1 113 318	1 003 623	8
Tulu ettevõtlusest	131 833	247 197	6
Muud tulud	30 876	0	7
Kokku tulud	1 276 027	1 252 320	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 113 318	-1 003 623	9
Mitmesugused tegevuskulud	-140 114	-306 863	11
Tööjõukulud	-10 724	-27 516	10
Kokku kulud	-1 264 156	-1 338 002	
Kokku põhitegevuse tulem	11 871	-85 682	
Finantstulud ja -kulud	222	4 448	
Aruandeaasta tulem	12 093	-81 234	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 871	-85 682
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 327	-68 010
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-159 670	129 718
Laekunud intressid	222	4 745
Makstud intressid		-297
Kokku rahavood põhitegevusest	-60 250	-19 526
Kokku rahavood	-60 250	-19 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193 984	213 664
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 250	-19 526
Valuutakursside muutuste mõju		-154
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 734	193 984

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	216 550	216 550
Aruandeaasta tulem	-81 234	-81 234
31.12.2009	135 316	135 316
Aruandeaasta tulem	12 093	12 093
31.12.2010	147 409	147 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Partnerlus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes

MTÜ Partnerlus kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Majandusaasta algas 01.01.2010 ja lõppes 31.12.2010, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vigade korrigeerimine

2009 aasta saldosid on korrigeeritud kulukannete vea tõttu.

2009

	algsaldo	muutus	lõppsaldo	
Nõuded	101 151	15 315	116 466	
Käibevara kokku	295 135	15 315	310 450	
Võlad	153 463	21 671	175 134	
Aruandeaasta tulem		-74 878	-6 356	-81 234
Kokku netovra	141 672	-6 356	135 316	
Kokku kohustuse ja omakapital	295 135	15 315	310 450	

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude-kulude aruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 2010. aastal ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvateks ja lootusetuteks ei hinnatud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Töötajaid.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liikmemaks, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud.

Lisainformatsioon

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides netovara kirjetes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	133 734	193 984
Kokku raha	133 734	193 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 249	2 355
Ostjatelt laekumata arved	5 249	2 355
Muud nõuded		98 200
Sihtfinantseerimine		98 200
Ettemaksed	23 890	15 912
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 139	116 467

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		399		0
Sotsiaalmaks		658		15 315
Kohustuslik kogumispension		40		0
Töötuskindlustusmaksed		84		0
Ettemaksukonto jääk	23 890		15 912	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 890	1 181	15 912	15 315

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	14 283	159 323
Maksuvõlad	1 181	15 315
Muud võlad		496
Kokku võlad ja ettemaksed	15 464	175 134

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2010	2009
Tulu teenuste müügist	131 833	247 197
Kokku tulu ettevõtlusest	131 833	247 197

Lisa 7 Muud tulud

(kroonides)

	2010	2009
Liikmemaksud		
Muud	30 876	0
Kokku muud tulud	30 876	0

Lisa 8 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 113 318	1 003 623
Kokku annetused ja toetused	1 113 318	1 003 623

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	135 874	100 788
Üür ja rent	23 669	27 887
Mitmesugused bürookulud		11 758
Koolituskulud	551 005	494 876
Tööjõukulud	184 994	208 990
Sihtrühma kulud	217 776	159 324
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 113 318	1 003 623

Lisa 10 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	7 035	18 353
Sotsiaalmaksud	3 689	9 163
Kokku tööjõukulud	10 724	27 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	16 351	27 209
Mitmesugused bürookulud	36 199	37 541
Koolituskulud	41 900	42 213
Koolituse korraldamise kulud	45 664	199 900
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 114	306 863

Lisa 12 Seotud osapooled (kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	23