

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** Pärnumaa Omavalitsuste Liit

**registrikood:** 80193071

**tänava/talu nimi,** Akadeemia 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihnumber:** 80010

**telefon:** +372 4479758

**e-posti address:** pol@mv.parnu.ee

**veebilehe address:** www.pol.parnumaa.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 7 Immateriaalne põhivara</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 8 Kapitalirent</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 9 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 11 Annetused ja toetused</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 12 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 14 Tööjõukulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 15 Muud kulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 16 Finantstulud ja -kulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 17 Seotud osapooled</b>	<b>18</b>

# Tegevusaruanne

## PÄRNUMAA OMAVALITSUSTE LIIDU TEGEVUSARUANNE 2011

### ORGANISATSIOON

Pärnumaa Omavalitsuste Liitu (POL) kuulus 20-st Pärnumaa omavalitsust 19. POL töötab 2007 aasta lõpus vastu võetud arengukava (aastani 2017) alusel. Tegevuskava täpsustatakse igal aastal. Üldkogus esindab igat omavalitsust kaks liiget. Igapäevase töö ja juhtimisega tegeleb kaheliikmeline juhatuse. Juhatuse esimeheks on alates 2010.aastast Eeri Tammik. Teine juhatuse liige Siim Suursild valiti Audru vallavanemaks ja tema asemele kinnitati üldkogu poolt Taimo Tammeleht. Lisaks on büroos kaks ametnikku. Sekretär ja raamatupidaja, kes teostab raamatupidamist lisaks POL-ile ka koostööpartneritele: SA Pärnumaa Turism (SAPT), Pärnumaa Spordiliit (PSL), Pärnu Maakoolide Spordiliit (PMKSL) ja Pärnumaa Rahvakultuuri Keskseks (PRAKS).

### LIIDU ÜLDKOGU ISTUNGID

Üldkogu esimeheks on valitud Cardo Rimmel, aseesimeheks Kadri-Aija Viik.

Üldkogu istungid toimusid kuuel korral alljärgnevatel kuupäevadel: 9.02.2011 a., 8.06.2011 a., 12.10.2011 a., 14.12.2011 a.

Üldkogu istungite eelnõud valmistas ette juhatuse, kaasates vajadusel komisjoni ja eelnevalt ära kuulates valitsusjuhtide kogu seisukohad. Üldkogu istungitel olid päevakorras järgmised teemad: 2011 a. tegevuskava ja sündmuste kava arutelu ja kinnitamine. 2011 a. eelarve lugemine ja kinnitamine, muutmine. 2012.a eelarve lugemine. 2010.a. aruande ja arevisjoniakti kinnitamine. Juhatuse liikme kinnitamine. POL liikmete esindajate ja asendajate kinnitamine. Komisjonide koosseisudes muudatuste tegemine. SA Pärnumaa Turism turundusprojekti nr. 2 kokkuvõtte ja uue turundusprojekti tutvustamine ja kaasfinantseerimise otsustamine. Kinnitati uus liige PEAK nõukokku. Pärnumaa Ettevõtlus- ja Arenduskeskuse tegevusvaldkondade muudatused ja liidu osakaalu suurendamine.

Valitsusjuhtide kogu koosolekud toimusid 5 korral.

Juhatuse koosolekud toimusid vastavalt vajadusele. POL 2011.a. tegevuskava täitmine avaldatakse kodulehel, [www.pol.parnumaa.ee](http://www.pol.parnumaa.ee)

### PÄRNUMAA OMAVALITSUSTE LIIDU POOLT TEOSTATAVAD PROJEKTID

Norra EMP projektis "Pärnu linna ja lähiumbruse võrgustikke siduva teemaplaneeringu koostamine." osalevad 6 omavalitsust – Pärnu linn, Audru vald, Sauga vald, Paikuse vald, Sindi linn, Tahkuranna vald, partneritena Pärnu Maavalitsus ja Buskerudi maakond Norrast. Projekti kogumaksumus 2009-2011.a 249255 €, toetussumma 198126 €. Omaosaluse finantseerisid projektis osalevad omavalitsused ja kaasfinantseerijaks oli projektipartner Pärnu Maavalitsus. 2011.a toimus projekti lõpetamine ja esitati aruanne EAS-i. Jätkutegevusteks on teemaplaneeringu avalik väljapanek ja volikogudesse suunamine.

Teiseks 2011.a lõpetatud projektiks Norra EMP fondist oli "Vändra alevi, Vändra, Tootsi, Kaisma ja Järvakandi valdade ühinemise ettevalmistamine" kus osalevad nimetatud 5 omavalitsust. Projekti maksumus oli 2009-2011 45569 €, 38730 €.

Keskonnainvesteeringute Keskuse toetusega on teostamisel projekt „Pärnumaa Keskonnahariduskeskuse infrastruktuuri väljaarendamine“. Projekti maksumus 3,56 milj. €, omaosalus 357 tuh.€. (Pärnu linn 293 tuh. €, teised POL liikmed 63,9 tuh.€.).

Lõpetati KOIT kava KOV-ide ühisprojekt – „Pärnumaa omavalitsuste korvpalliväljakute ehitamine“. Projekti maksumus 2010-2011.a oli 560 tuh.€, sellest toetus 472 tuh.€ ja omaosalus 89 tuh.€. Väljakud ehitatai Lavassaare valda; Sauga valda, Tammiste külla; Surju valda; Tahkuranna valda, Uulu külla ja Leina külla (SA Jõulumäe Tervisespordikeskus); Tori valda, Selja külla; Tõstamaa valda, Audru valda, Audru alevikku ja Jõõpre külla, Sindi linna.

Riigikantselei projekt "Pärnumaa omavalitsuste haldusvõimekuse parendamine", toetus 9590 €.

### PÄRNUMAA OMAVALITSUSTE LIIDU KOMISJONIDE TEGEVUS

Pärnumaa Omavalitsuste Liidus tegutses 2011 aastal 7 alalist komisjoni. revisjonikomisjon, Anneli Akkermann, hiljem Meelis Kuk - esimees, arengukomisjon, Sivar Tõnisson - esimees, haridus- ja noorsookomisjon, Erli Aasamets- esimees, koostöökomisjon, Ene Täht - esimees, kultuuri- ja spordikomisjon, Toomas Sonts - esimees, sotsiaalkomisjon, Andres Hirvela- esimees, ühistranspordikomisjon, Lauri Luur - esimees

### ÜLDKOGU ESIMEHE JA ASEESIMEHE NING JUHATUSE ESIMEHE JA LIIKME TASUD JA BÜROO KOOSSEIS

2011 aastal maksti hüvitisi Liidu üldkogu esimehele 2301 €, Liidu üldkogu aseesimehele 767 €. Juhatuse esimehe ja liikmete tasu üldsumma oli 2011 aastal 32968 €. Lisaks juhatusele töötas 2011 aastal büroos 2 (kaks) ametnikku.

### PÕHITEGEVUSED JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

KIK projekti Pärnumaa Keskkonnahariduskeskuse projekteerimine ja ehitus.

Pärnumaa koostööprojektide jätkamine ja uute rahastamistaotluste esitamine vastavalt tegevuskavale.

Omavalitsusametnike koolitusprojektide realiseerimine, teabepäevade korraldamine.

Koostööpartnerite: Pärnumaa Spordiliit, Pärnu Maakoolide Spordiliit, SA Pärnumaa Turism, Pärnumaa Rahvakultuuri Keskseits, Pärnumaa Ettevõtlus- ja Arenduskeskuse, SA Jõulumäe Tervisespordikeskuse toetamise jätkamine.

Üldkogu poolt kinnitatud tegevuskava ja sündmuste kalendri täitmine.

Maakonna kultuuri-, spordi-, haridus- ja noorsooürituste kaasfinantseerimine ning osaline koordineerimine, koostööprojektide realiseerimine

Koostöö arendamine Buskerudi maakonnaga Norras.

Eeri Tammik

juhatuse esimees

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	252 987	173 660	2
Nõuded ja ettemaksed	53 417	51 849	3,4,5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>306 404</b>	<b>225 509</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	124 102	180 602	6
Immateriaalne põhivara	969	1 551	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>125 071</b>	<b>182 153</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>431 475</b>	<b>407 662</b>	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	411	8
Võlad ja ettemaksed	129 401	86 520	5,9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	76 072	67 673	
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>205 473</b>	<b>154 604</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>205 473</b>	<b>154 604</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	253 058	87 476	
Aruandeaasta tulem	-27 056	165 582	
<b>Kokku netovara</b>	<b>226 002</b>	<b>253 058</b>	
<b>Kokku kohustused ja netovara</b>	<b>431 475</b>	<b>407 662</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	867 548	699 784	11
Tulu ettevõtlusest	21 611	26 713	12
<b>Kokku tulud</b>	<b>889 159</b>	<b>726 497</b>	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-571 741	-211 297	
Mitmesugused tegevuskulud	-137 684	-193 448	13
Tööjõukulud	-110 557	-87 614	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 884	-1 884	6,7
Muud kulud	-94 545	-66 737	15
<b>Kokku kulud</b>	<b>-916 411</b>	<b>-560 980</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>-27 252</b>	<b>165 517</b>	
Finantstulud ja -kulud	196	65	16
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-27 056</b>	<b>165 582</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Põhitegevuse tulem	-27 252	165 517	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 884	1 884	6,7
Muud korrigeerimised	94 427	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>96 311</b>	<b>1 884</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 601	3 257	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 279	29 028	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>118 737</b>	<b>199 686</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-243 898	-178 866	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	206 111	0	
Laekunud intressid	240	148	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 443	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-38 990</b>	<b>-178 718</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-410	-1 507	
Makstud intressid	-10	-174	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-420</b>	<b>-1 681</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>79 327</b>	<b>19 287</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	173 660	154 373	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>79 327</b>	<b>19 287</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	252 987	173 660	

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2009</b>	87 476	87 476
Aruandeaasta tulem	165 582	165 582
<b>31.12.2010</b>	253 058	253 058
Aruandeaasta tulem	-27 056	-27 056
<b>31.12.2011</b>	226 002	226 002



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja RPS-es sätestatud korras. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjal põhinev Pärnumaa Omavalitsuste Liidu raamatupidamise sise-eeskirja nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Arvestuse alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

### Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalisteks loetakse varad ja kohustused, mille eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta arvestatuna bilansikuupäevast. Kõik ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

### Raha

#### Raha ja pangakontod

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha liikumine. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Bilansipäevaks kogunenud, kuid laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kui nõude laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse see nõuete bilansilise väärtuse vähendamisenä ja kantakse kuludesse.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga kliendi kohta eraldi, arvestades informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mis laekuvad maksegraafikute alusel ei ole alla hinnatud.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude sissenõudmiseks. Lootusetuid nõudeid bilansis ei kajastata.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 EUR. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 2000 EUR, kajastatakse bilansivälise varana ja kantakse soetamisel kuludesse

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid, millised on soetamisel kuludesse kantud, üle peetakse arvestust bilansiväliselt vastavalt RPSE sätestatule ja lähtudes otstarbekusest.

Materiaalne põhivara on kajastatud bilansis soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Põhivara kasulikkude eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmiste perioodide varale arvestatav kulum.

Immateriaalset põhivara kajastatakse arvutitarkvara ja litsentse kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 EUR. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2000 €

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Info ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	5 a
Tarkvara	5 a

#### Rendid

Kapitalirendiks loetakse pikaajalist renditehingut, mille kohaselt kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Rendimakse jaotatakse intressikuluks ja kohustust vähendavaks põhiosamakseks.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalsetena käsitletakse kohustusi, mille realiseerimise tõenäosus on kuni 50 % või mille suurus ei ole usaldusväärset mõõdetav. Potentsiaalseid kohustusi kajastatakse bilansiväliselt ning need on avaldatud aastaaruande lisades.

#### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud kohustusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist.

Toetust kajastatakse vastavuses tegelike kulutustega ( palju on arvelevõetud põhivarana ja tegevuskuludeks perioodikuluna)

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodil.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel kuupäeval, arvestades tulude kulude vastavuse printsiipi.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatud tuluna kontoklassis 350 kui selle laekumine on kindel(maksetaotlus on aktsepteeritud ) ja põhivara soetuse puhul lähtutakse soetamise kuupäevast.

Plaanitud kuid laekumata toetussummasid bilansis ei kajastata.

Toetuste saamiseks sõlmitud lepingutest lähtuvalt saadaolevad summad kajastatakse bilansiväliselt kontol 912010.

#### Maksustamine

Maksude arvestus .

Põhivara ja varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud (näiteks käibemaks, kuna ostja on mitte-käibemaksukohustuslane) on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetamismaksumuse koosseisus.

#### Seotud osapooled

Tehinguid seotud osapooltega tehtud pole.

#### Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt tulu tekkimist kajastavatele dokumentidele. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, mille kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

**Kulud**

Kulude arvestus on tekkepõhine ja aruande koostamisel arvestatakse, et järgneva perioodi tulude teenimisega seotud kulu kajastatakse ettemakstud kuludena.

Kui ettemakstud kulud on mitteolulise suurusega, sellisel juhul kajastatakse kohe kuludes.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	252 987	173 660
<b>Kokku raha</b>	<b>252 987</b>	<b>173 660</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	22 905	25 306
Ostjatelt laekumata arved	22 905	25 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 596	3 922
Muud nõuded	22 716	22 621
Viitlaekumised	206	240
Muud nõuded	19 375	20 626
Saamata sihtfinantseerimine	3 135	1 755
Ettemaksed	3 200	0
Ettemakstud tulevaste priodide kulud		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>53 417</b>	<b>51 849</b>

Nõuetest enamuse moodustab Häädemeeste Vallavalitsuse võlgnevus õpilas- ja ühistranspordi transpodi dotatsioon aummas 14517 €.  
Võlnevus on livideeritud 9.02.2012

Tootsi Vallavalitsuse võlgnevus püsikulude liikmemaksu ja toetusfondi osas on 8146€.

Muude nõuete all on kajastatud kohtuotsusega väljamõistetud kahju D.Voll'ilt, milline on edatatud täitmiseks täiturile. Tasumine vastavalt graafikule.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	22 905	25 306
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>22 905</b>	<b>25 306</b>
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-1 248
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14	-587
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14	1 835
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		263		
Üksikisiku tulumaks		1 532		1 314
Erisoodustuse tulumaks				255
Sotsiaalmaks		2 743		2 361
Kohustuslik kogumispension		108		53
Töötuskindlustusmaksed		164		121
Ettemaksukonto jääk	4 596		3 922	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>4 596</b>	<b>4 810</b>	<b>3 922</b>	<b>4 104</b>

Maksukohustused sisaldavad riiklike maksukohustusi 2011.a. detsembrikuu eest, tasumistähtajaga 10.01.2012.a.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
<b>31.12.2009</b>					
Soetusmaksumus		16 016	16 016		16 016
Akumuleeritud kulum		-12 978	-12 978		-12 978
<b>Jääkmaksumus</b>		3 038	3 038		3 038
Ostud ja parendused				178 866	178 866
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					178 866
Amortisatsioonikulu		-1 302	-1 302		-1 302
<b>31.12.2010</b>					
<b>Jääkmaksumus</b>		1 736	1 736	178 866	178 866
Ostud ja parendused				365 345	365 345
Amortisatsioonikulu		-1 302	-1 302		-1 302
Ümberklassifitseerimised	420 543			-420 543	-420 543
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				-420 543	-420 543
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	420 543				420 543
Muud muutused	-420 543				-420 543
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus		7 192	7 192		123 668
Akumuleeritud kulum		-6 758	-6 758		-6 758
<b>Jääkmaksumus</b>	0	434	434	123 668	123 668

Muud muutused all on kajastatud:

Lõpetatud ehitus 9 korvpalliväljaku osas ja valdajate bilanssi üleandmine summas 420543 €.

Lõpetamata projektide all on Pärnu Keskkonnahariduskeskuse ehitusega seotud kulud summas 123668 €.

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2009</b>		
Soetusmaksumus	2 326	2 326
Akumuleeritud kulum	-194	-194
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 132</b>	<b>2 132</b>
Amortisatsioonikulu	-581	-581
<b>31.12.2010</b>		
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 551</b>	<b>1 551</b>
Amortisatsioonikulu	-582	-582
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	2 326	2 326
Akumuleeritud kulum	-1 357	-1 357
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>969</b>	<b>969</b>

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liising	411	411		
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>411</b>	<b>411</b>		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	434	1 737
<b>Kokku</b>	<b>434</b>	<b>1 737</b>

Kapitalirendi tingimustel soetati arvutikomplekt ja server. Renimaksed lõppesid märtsis 2011.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 537	1 376
Võlad töövõtjatele	3 955	4 668
Maksuvõlad	4 810	4 104
Edasikandmisele kuuluvad laekumised	118 099	76 372
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>129 401</b>	<b>86 520</b>

Võlad tarnijatele on detsembrikuus teenuste arved, millised on tasutud jaanuaris 2012.a.

Võlad töövõtjatele on töövõtjate poole kasutamata puhkusepäevade tasu koos maksudega.

Edasikandmisele kuuluvate laekumiste all on kajastatud õpilas-ja ühitranspordi dotatsioon 118100 €.

## Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Brutomeetod

	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Välismaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	315 903	315 903
Välismaise sihtfinantseerimine kaasfinantseerimine põhivara soetuseks	10 213	10 213
Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	1 442	1 442
Kodumaine sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	3 611	3 611
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>331 169</b>	<b>331 169</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kodumaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	212 439	212 439
Välismaine sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	159 426	159 426
Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine tegevuskuludeks	63 835	63 835
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>435 700</b>	<b>435 700</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>766 869</b>	<b>766 869</b>

Põhivara soetuse kaasfin. Pärnu LV 10213

Tegevuskuludeks 4115

KIK põhivara soetuseks 111235

tegevuskuludeks 42716

Korvpalliväljakute esituseks 204668

kaasfin 29323

## Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	435 701	374 848
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	331 169	227 185
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	100 678	97 751
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>867 548</b>	<b>699 784</b>

Kodumaine sihtfinantseering 435701 €, sealhulgas:

-maakondlikuks ühistegevuseks 212439 €

-omavalitsuste kaasfinantseering korvpalliväljakute ehituseks 29323 €- omavalitsuste sihtfinantseering põhivara soetuseks 3611 €-Pärnu Linnavalitsuse kaasfinantseering tegevuskuludeks

- mittesihotstarbeline on liikmemaks püsikuludeks 100678 €

Välismaine sihtfinantseering tegevuskuludeks:

-Ettevõtluse Arendamise SA korvpalliväljakute projekt nr EU 37083 ehituskulude käibemaks 40934€

-Ettevõtluse Arendamise SA Norra EMP vahenditest rahastatud projekti EU30501 " Pärnu Linna lähiümbruse võrgustikke siduva teemaplaneeringu tegevuskulud 66186 €

-Keskonna Investeeringute Keskuselt KHK ehituse sihtfinantseering projekti tegevuskuludeks 42716 €

-Riigikantselei sihtfinantseerimine projekti nr 1.5.0303.10-0237- Pärnumaa omavalitsuste haldusvõimekuse parendamine 9590 € Väismaine sihtfinantseering põhivara soetamiseks kokku 315902 €, sealhulgas:

-Ettevõtluse Arendamise SA projekti nr EU 37083 korvpalliväljakute ehituseks 204668 €

-Keskonna Investeeringute Keskus projekti nr 2.2.0701.10-0061 KHK ehituse sihtfinantseering põhivara soetamiseks 111234 €.

-Välismaise sihtfinantseerimise vahendamine Jõulumäe korvpalliväljaku ehituseks 1442 €

-Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine EAS 940 €

Pärnu Linnavalitsuse kaasfinantseering KHK ehituseks 10213 €

## Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tulud üldvalitsemisest	21 611	26 713
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>21 611</b>	<b>26 713</b>

Tulud üldvalitsemisest all on kajastatud:

-koolituste, seminaride ja konverentside korraldamine liidu liikmetele

-tasuliste ja tasuta teenuste vahendamine liidu liikmetele ja teistele isikutele

-makonna valdade ja linnade vahehelise koostöö arendamine..



## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-2 369	2 142
Mitmesugused bürookulud	-21 743	33 709
Uurimis- ja arengukulud	-67 966	104 880
Lähetuskulud	-745	3 080
Koolituskulud	-2 757	12 829
Sõidukite majandamiskulud	-2 744	1 698
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-3 389	1 694
Inventari majandamiskulud	-316	1 669
Masinate seadmete majandamiskulud	-209	257
Ürituste korraldamise kulud	-33 205	27 958
Muud	-2 241	3 532
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-137 684</b>	<b>193 448</b>

Uurimis - ja arendustööde kulu on projekti EU 30501 teemaplaneeringu koostamiseks vajalikud uuringud ja konsultatsioonid .  
Ürituste korralduskulude all on kajastatud aineolümpiaadide ja teiste haridusüritustega korraldamisega seotud kulud.

## Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-79 937	62 729
Sotsiaalmaksud	-26 994	22 622
Muud	-3 626	2 264
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-110 557</b>	<b>87 615</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	3 422
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Muude all on kajastatud erisoodustusekulu koos maksudega.

## Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-1	0
Käibemaks	-93 564	65 967
Ettevõtte tulumaks	-212	183
Põhivara amortisatsioon		
Intressitulud ja -kulud		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14	587
Riigilõivud	-753	0
Muud	-1	0
<b>Kokku muud kulud</b>	<b>-94 545</b>	<b>66 737</b>

## Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	206	239
Intressitulu hoiustelt	206	239
Intressikulud	-10	-174
Intressikulu kapitalirendilt	0	-174
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>196</b>	<b>65</b>

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2
Juriidilisest isikust liikmete arv	19	19
<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2011	2010
Arvestatud tasu	35 004	32 987