

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Tulemiaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	6
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8
Lisa 7 Annetused ja toetused	9
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	9
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 792	43 216	
Nõuded ja ettemaksud	27 472	74 437	2
Kokku käibevarad	77 264	117 653	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 061	13 291	4
Kokku põhivarad	9 061	13 291	
Kokku varad	86 325	130 944	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	9 936	17 505	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	21 052	84 689	6
Kokku lühiajalised kohustised	30 988	102 194	
Kokku kohustised	30 988	102 194	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	28 750	82 705	
Aruandeaasta tulem	26 587	-53 955	
Kokku netovara	55 337	28 750	
Kokku kohustised ja netovara	86 325	130 944	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2025	2024	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 671	25 911	
Annetused ja toetused	199 339	153 376	6,7
Tulu ettevõtlusest	6 270	11 145	8
Kokku tulud	231 280	190 432	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-185 975	-245 555	9,11
Jagatud annetused ja toetused	-18 725	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	0	-238	
Kokku kulud	-204 700	-245 793	
Põhitegevuse tulem	26 580	-55 361	
Intressitulud	7	1 406	
Aruandeaasta tulem	26 587	-53 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Põhja Harju Koostöökogu 2025.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga(EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Põhja-Harju Koostöökogu tulemiaruanne on koostatud raamatupidamise toimkonna juhendi nr.14 lisas toodud tulude ja kulude aruande alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded liikmete ja teiste ostjate vastu kajastatakse hetkel kui nõue on muutunud sissenõutavaks ning tulu laekumine on kindel.

Nõuetena kajastatakse aruandeperioodi projektidega seotud kulutuste deklareeritud summad, mis on muutunud sissenõutavaks ehk mille kohta on esitatud deklaratsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse organisatsiooni põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimise abil soetatud materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulude-kulude aruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised võlad hankijatele ja muud lühiajalised kohustised on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Maksuvõlad ja ettemaksed on kajastatud nominaalväärtuses.

Annetused ja toetused

Valitsuse sihtfinantseerimise vahendeid tegevuskuludeks kajastatakse lähtudes RTJ 12 põhimõtetest. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille kajastamine ei vasta tuluna kajastamise kriteeriumitele kajastatakse bilansis kohustisena õiglases väärtuses.

Varade sihtfinantseerimine.

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse brutto meetodil. Saadud sihtfinantseerimine, mis ei ole veel soetatud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustistest tuludesse siis, kui vara on soetatud.

Tulud

Tulu liikmemaksudest kajastatakse tekkepõhiselt. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Omaosalused õppereisidel ja üritustel kajastatakse ettevõtlustuluna.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt nende tekkimise ajale kulutuste õiglasel väärtusel. Sihtfinantseeritavad tegevuskulud ja projekti kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning sellelt saadav tulu kajastatakse tulemiaruanne proportsionaalselt aruandeperioodi kuludega. Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekuludes on kajastatud tööjõukulud, põhivara amortisatsioonikulud.

Seotud osapooled

Põhja-Harju Koostöökogu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul	Lisa nr
PRIA laekumata toetus	27 472	27 472	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 472	27 472	6
	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	90	90	
Ostjatelt laekumata arved	90	90	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 846	1 846	
Pria laekumata toetus	72 501	72 501	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 437	74 437	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2025	31.12.2024	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 306		1 581
Erisoodustuse tulumaks	80		222
Sotsiaalmaks	3 563		2 695
Kohustuslik kogumispension	168		149
Töötuskindlustusmaksed	219		173
Ettemaksukonto jääk		1 846	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 336	1 846	4 820

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 000	3 429	12 722	16 151	21 151
Akumuleeritud kulum	-500	-858	-2 272	-3 130	-3 630
Jääkmaksumus	4 500	2 571	10 450	13 021	17 521
Amortisatsioonikulu	-1 000	-686	-2 544	-3 230	-4 230
31.12.2024					
Soetusmaksumus	5 000	3 429	12 722	16 151	21 151
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 544	-4 816	-6 360	-7 860
Jääkmaksumus	3 500	1 885	7 906	9 791	13 291
Amortisatsioonikulu	-1 000	-57	-3 173	-3 230	-4 230
31.12.2025					
Soetusmaksumus	5 000	3 429	12 722	16 151	21 151
Akumuleeritud kulum	-2 500	-1 601	-7 989	-9 590	-12 090
Jääkmaksumus	2 500	1 828	4 733	6 561	9 061

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2025	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	629	629
Võlad töövõtjatele	2 971	2 971
Maksuvõlad	6 336	6 336
Kokku võlad ja ettemaksed	9 936	9 936
	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 327	1 327
Võlad töövõtjatele	9 629	9 629
Maksuvõlad	4 820	4 820
Muud võlad	1 729	1 729
Muud viitvõlad	1 729	1 729
Kokku võlad ja ettemaksed	17 505	17 505

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2023		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2024	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Proj. Arukad külad Nutikad kogukonnad	7 146	0	33 624	54 012	27 534	0
Proj. Uut Hoogu	15 201	0	28 063	41 284	28 422	0
Proj. Kohal. tegevusrühmade koostöö	2 025	0	4 500	2 475	0	0
Proj. Paepealsed maitseed	0	0	5 783	5 783	0	0
Proj. Piirk. Kogemusvah. ja teg. rühm. koostöö	0	0	8 460	8 460	0	0
Pria toetus tegevuskuludeks	0	0	109 506	41 362	16 545	84 689
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 372	0	189 936	153 376	72 501	84 689
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	24 372	0	189 936	153 376	72 501	84 689
	31.12.2024		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2025	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Proj. Arukad külad, Nutikad kogukonnad	27 534		36 384	8 851	0	0
Proj. Uut hoogu	28 422		31 590	3 168	0	0
PRIA tegevustoetus	16 545	84 689	34 745	114 182	27 472	16 180
Proj. Piirk. kogemusvahetus	0	0	4 387	4 387	0	0
Proj. Arukad kogukonnad	0	0	8 356	8 356	0	0
Proj. Parem koostöö	0	0	33 622	33 622	0	0
ESF sotsiaalne sidusus projektid	0	0	30 145	25 273	0	4 872
muud vabaühendused	0	0	1 500	1 500	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	72 501	84 689	180 729	199 339	27 472	21 052
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	72 501	84 689	180 729	199 339	27 472	21 052

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2025	2024
Sihtfinantseerimine PRIA	172 566	153 376
ESF toetus	25 273	0
Muud vabaühendused	1 500	0
Kokku annetused ja toetused	199 339	153 376

Real "Sihtfinantseerimine PRIA" on kajastatud:

Sihtfinantseerimine tegevustuludeks meede A8.4.1 114 182 eurot;

Sihtfinantseerimine oma projektidele meede 19.3:

-Arukad külad Nutikad kogukonnad 8 851 eur

-Vihmavarju projekt Uut Hoogu 3 168 eur

-Piirkondlik kogemusvahetus, ja koostöö 4 387 eur

Sihtfinantseerimine projektidele meede A8.4.2

-Arukad kogukonnad 8 356 eur

-Harjumaa parem koostöö 33 622 eur

ESF toetus meede 5 "Sotsiaalne sidusus" miniprojektidele:

-Kogukonna hing ja tervis 3 802 eur

-Pildid korda, mälestused elama 3 241 eur

-Rae VV "Rae valla vanemaealiste aktiivne ja tervislik september" 4 000 eur

-Rae VV "Kogukonnapõhise abistamise väärtustamine ja õppimine Rootsi eeskujul" 7 578 eur

-MTÜ Rebala Kultuuriruum "Põlvkondadevaheline motiveerimine ja sidusus" 3 806 eur

-MTÜ Viimsi Alevikuselts "55+ keelekohvikud" 2 846 eur

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2025	2024
osalustasud proj. Uut Hoogu	0	6 000
osalustasu proj. Piirkondade kog. vahet. ja koostöö	0	275
osalustasu proj. Arukad külad Nutikad kogukonnad	0	4 630
Osalustasud üritustel proj. Paepealsed maitsed	0	240
omaosalus projektidele	6 270	0
Kokku tulu ettevõtlusest	6 270	11 145

Harjumaa parem koostöö 4 140 eurot

Arukad kogukonnad 2 035 eurot

Pildi korda, mälestused elama 95 eurot

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2025	2024
Tööjõukulud	-92 776	-111 667
Amortisatsioonikulu	-4 230	-4 230
Seminaril, konverentsil, messil ja õppereisil osalemine	-347	-439
Teabe-ja reklaammaterjali väljaandmise kulud	-2 242	-195
Sidusrühmade ürituse kulud	0	-395
Koostööorganisat. liikmemaks	-2 311	-2 069
Riigihanke korraldamine	0	-1 017
Kingitused koostöö arend. korral	-286	-24
Audiitor ja õigusabi	-1 830	-1 830
Lähetuskulud, reisikindlustus, koolituskulud	-353	-1 771
Otsustusorganite koosolekud	-4 814	-3 471
Kaudsed kulud	-8 815	-7 677
Arukad külad Nutikad kogukonnad kulud	-5 520	-51 860
Uut Hoogu kulud	0	-37 676
Piirkondade kog. vahet. ja teg. rühmade koostöö arend.	-2 117	-12 158
Kohalike tegevusgruppide koostööprojekt kulud	0	-2 750
Paepealsed maitsed kulud	0	-6 326
Arukad kogukonnad	-13 531	0
Parem koostöö	-38 260	0
ESF miniprojektid, PremierSeed	-8 543	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-185 975	-245 555

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2025	2024
PHKK noorteprojekt	495	0
ESF toetuse miniprojektid	18 230	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	18 725	0

Põhja-Harju KTK miniprojekt "Kooli uisupäev", Vaida Põhikool 495 eur

ESF toetuste miniprojektid:

-Rae VV "Rae valla vanemaealiste aktiivne ja tervislik september" 4 000 eur

-Rae VV "Kogukonnapõhise abistamise väärtustamine ja õppimine Rootsi eeskujul" 7 578 eur

-MTÜ Rebala Kultuuriruum "Põlvkondadevaheline motiveerimine ja sidusus" 3 806 eur

-MTÜ Viimsi Alevikuselts "55+ keelekohvikud" 2 846 eur

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2025	2024
Palgakulu	-68 437	-83 670
Sotsiaalmaksud	-24 339	-27 997
Kokku tööjõukulud	-92 776	-111 667
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-92 776	111 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2025	31.12.2024
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	78	82

MÜÜDUD	2025	2024
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 270	11 145
Kokku müüdnud	6 270	11 145

OSTETUD	2025	2024
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 495	9 533
Kokku ostetud	9 495	9 533

	2025	2024
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
Arvestatud tasu	34 209	40 820