

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

nimi: Mittetulundusühing Põhja-Harju Koostöökogu

registrikood: 80269590

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Kostivere alevik,
Mõisa tee 2

postisihnumber: 74204

telefon: +372 5201189

e-posti aadress: margit@leaderph.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 10 Annetused ja toetused	11
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

teg.ar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 216	55 988	2
Nõuded ja ettemaksud	74 437	26 433	3
Kokku käibevarad	117 653	82 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 291	17 521	5
Kokku põhivarad	13 291	17 521	
Kokku varad	130 944	99 942	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	102 194	17 237	6
Kokku lühiajalised kohustised	102 194	17 237	
Kokku kohustised	102 194	17 237	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	82 705	144 612	
Aruandeaasta tulem	-53 955	-61 907	
Kokku netovara	28 750	82 705	
Kokku kohustised ja netovara	130 944	99 942	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	25 911	25 941	9
Annetused ja toetused	153 376	133 834	10
Tulu ettevõtlusest	11 145	7 479	11
Kokku tulud	190 432	167 254	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-245 555	-228 993	12
Mitmesugused tegevuskulud	-238	-176	
Kokku kulud	-245 793	-229 169	
Põhitegevuse tulem	-55 361	-61 915	
Intressitulud	1 406	8	
Aruandeaasta tulem	-53 955	-61 907	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Põhja Harju Koostöökogu 2024.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 määрусega.

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 ettemaksud

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.

Ettemaksetena kajastatakse aruande perioodil ettemakstud tulevaste perioodide kulutused ja Maksuameti ettemaksukontol olevad summad.

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulude-kulude aruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised võlad hankijatele ja muud lühiajalised kohustised on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.Maksuvõlad ja ettemaksud 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 õiglasel 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 õiglasel 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 ettemaksetega 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 tulemiaruanandes 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	102	17
Arvelduskontod	43 114	55 971
Kokku raha	43 216	55 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Pria laekumata toetus	72 501	72 501	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 437	74 437	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 053	2 053	4
Muud nõuded	8	8	
Intressinõuded	8	8	
Pria laekumata toetus	24 372	24 372	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 433	26 433	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 581		1 303
Erisoodustuse tulumaks		222		230
Sotsiaalmaks		2 695		2 220
Kohustuslik kogumispension		149		120
Töötuskindlustusmaksed		173		138
Ettemaksukonto jääk	1 846		2 053	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 846	4 820	2 053	4 011

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	3 429	6 986	10 415	10 415	
Akumuleeritud kulum	0	-172	-252	-424	-424	
Jääkmaksumus	0	3 257	6 734	9 991	9 991	
Ostud ja parendused	5 000		5 736	5 736	10 736	
Amortisatsioonikulu	-500	-686	-2 020	-2 706	-3 206	
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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 326	1 326	
Võlad töövõtjatele	9 629	9 629	7
Maksuvõlad	4 820	4 820	
Muud võlad	1 729	1 729	
Muud viitvõlad	1 729	1 729	
Saadud ettemaksed	84 690	84 690	
Tulevaste perioodide tulud	84 690	84 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 194	102 194	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	368	368	
Võlad töövõtjatele	10 500	10 500	7
Maksuvõlad	4 011	4 011	
Muud võlad	2 358	2 358	
Muud viitvõlad	2 358	2 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 237	17 237	

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud:

-deklareerimata sotsiaalmaks 1691 eurot;

-deklareerimata töötuskindlustusmaks 38 eurot.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 125	6 955	
Puhkusetasude kohustis	4 504	3 545	
Kokku võlad töövõtjatele	9 629	10 500	6

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
PRIA toetus 2022.a. tegevuskuludeks	21 599	0	56 716	0	35 117	0		
Proj.Arukate külade arenguprojekt	21 155	0	37 919	-10 000	26 764	0		
Proj.Strat.ettev.meede 19.1	0	10 000	0	10 000	0	0		
Proj.Zoomiga ja Zuumita	7 476	0	7 893	0	417	0		
Proj.Arukad külad,Nutikad kogukonnad	0	0	12 764	0	19 910	7 146		
Proj.Paepealsed maitseed	0	0	7 705	0	7 705	0		
Proj.Uut Hoogu	0	0	24 245	0	39 446	15 201		
ELL Vihmavarju proj.Ukraina	0	0	2 450	0	2 450	0		
Proj.Kohal.tegevusrühmade koostöö	0	0	0	0	2 025	2 025		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	50 230	10 000	149 692	0	133 834	24 372		10
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	50 230	10 000	149 692	0	133 834	24 372		
	31.12.2023		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2024		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Proj.Arukad külad Nutikad kogukonnad	7 146	0	33 624	0	54 012	27 534	0	
Proj.Uut Hoogu	15 201	0	28 063	0	41 284	28 422	0	
Proj.Kohal. tegevusrühmade koostöö	2 025	0	4 500	0	2 475	0	0	
Proj.Paepealsed maitseed	0	0	5 783	0	5 783	0	0	
Proj.Piirk.Kogemusvah. ja teg.rühm.koostöö	0	0	8 460	0	8 460	0	0	
Pria toetus tegevuskuludeks	0	0	109 506	24 817	41 362	16 545	84 689	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 372	0	189 936	24 817	153 376	72 501	84 689	10
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	24 372	0	189 936	24 817	153 376	72 501	84 689	

Veerus "Kajastatud tulemiaruanandes" tulem jaguneb alljärgnevalt:

-Eesti maaelu arengukava 2014-2020 meede 19.3 tulem 112 014 eurot;

-Eesti strateegiakava 2023-2027 meede A8.4.1 tulem 41 362 eurot.

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2024	2023
Mittesihetotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	25 851	25 791
Sisseastumistasud	60	150
Kokku liikmetelt saadud tasud	25 911	25 941

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2024	2023
Sihifinantseerimine PRIA	153 376	131 384
ELL proj.Vihmavarju-Ukraina	0	2 450
Kokku annetused ja toetused	153 376	133 834

Real "Sihifinantseerimine PRIA" on kajastatud:

Sihifinantseerimine tegevuskuludeks 41 362 eurot;

Sihifinantseerimine oma projektidele:

-Arukad külad Nutikad kogukonnad 54 012 eurot;

-Vihmavarjuprojekt"Uut Hoogu" 41 284 eurot;

-Kohal.tegevusrühmade koostööprojekt 2 475 eurot;

-Paepealsed maitsed 5 783 eurot;

-Piirkond.kogemusvah ja teg.rühmade koostöö 8 460 eurot.

-

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Õpper.osalustasud proj.Uut Hoogu	6 000	3 034
Suvesemin..osalust.proj.Piirkondade kog.vahet. ja koostöö	275	0
Õpper. ja motivats.päevade osalust.proj.Arukad külad Nutikad kogukonnad	4 630	4 260
Osalustasud üritustel proj.Paepealsed maitsed	240	185
Kokku tulu ettevõtlusest	11 145	7 479

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2024	2023
Tööjõukulud	-111 667	-106 128
Amortisatsioonikulu	-4 230	-3 206
Seminaril, konverentsil, messil ja õppereisil osalemine	-439	-417
Teabe- ja reklaammaterjali väljaandmise kulud	-195	0
Sidusrühmade ürituse kulud	-395	-135
Koostööorganisat. liikmemaks	-2 069	-2 080
Riigihanke korraldamine	-1 017	0
Kingitused koostöö arend. korral	-24	-55
Audiitor ja õigusabi	-1 830	-3 660
Lähetuskulud, reisikindlustus, koolituskulud	-1 771	-181
Otsustusorganite koosolekud	-3 471	-2 446
Kaudsed kulud	-7 677	-6 884
Strat. ettev. kulud meede 19.1	0	-20 637
Arukad külad Nutikad kogukonnad kulud	-51 860	-19 248
Uut Hoogu kulud	-37 676	-40 918
ELL Vihmavarju-Ukraina kulud	0	-2 450
Piirkondade kog. vahet. ja teg. rühmade koostöö arend.	-12 158	0
Arukate külade arenguprojekt kulud	0	-9 740
Zoomiga ja Zoomita kulud	0	-905
Kohalike tegevusgruppide koostööprojekt kulud	-2 750	-1 250
Paepealsed maitsed kulud	-6 326	-8 653
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-245 555	-228 993

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud sisaldavad "Eesti maaelu arengukava 2014-2020 meede 19.3 kulusid summas 112 014 eurot alljärgnevalt:

-Arukad külad Nutikad kogukonnad	54 012 eurot;
-Vihmavarju proj. "Uut Hoogu"	41 284 eurot;
-Kohalike tegevusrühmade koostöö	2 475 eurot;
-Paepealsed maitsed	5 783 eurot;
-Piirkondade kogemusvahet. ja teg. rühmade koostöö	8 460 eurot.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-83 670	-79 504
Sotsiaalmaksud	-27 997	-26 624
Kokku tööjõukulud	-111 667	-106 128
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	111 667	106 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2024	31.12.2023
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1
Juriidilisest isikust liikmete arv	82	80

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 145	7 479
Kokku müüdnud	11 145	7 479

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 533	1 636
Kokku ostetud	9 533	1 636

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	40 820	43 076