

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Osmussaare Fond

registrikood: 90008206

tänava/talu nimi, Osmussaare tuletornlinnak

maja ja korteri number:

küla: Osmussaare küla / Odensholm

vald: Noarootsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91217

telefon: +372 56655777

e-posti aadress: rita@osmussaar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

SA Osmussaare Fond tegevuse põhilisteks eesmärkideks on:

Osmussaare loodusliku keskkonna säilitamine heal tasemel ning saare ühiskondlikult soovitaval viisil kasutamise soodustamine. Oma eesmärgi saavutamiseks Fond kogub ja jaotab sihipäraselt raha ja muid vahendeid loodusliku keskkonnaseisundi säilitamiseks ja parandamiseks Osmussaarel, looduslähedase eluviisi säilitamiseks Osmussaarel, keskkonnasõbraliku loodusturismi ja talgute korraldamiseks Osmussaarel, Osmussaare kultuuriajaloo uurimiseks, avalikkuse teadlikkuse tõstmiseks, sõprus- ja partnerlussuhete loomiseks ja säilitamiseks teiste saartele ja rannaaladele suunatud institutsioonidega, eesmärgipärase projektide algatamiseks ja läbiviimiseks.

Sihtasutusel on 3 asutajaliiget.

Juhatusse kuulub 1 liige.

Sihtasutusel ei ole tegevdirektorit.

Sihtasutuse majandamist korraldab juhataja.

Sihtasutuse majandustegevus lõppes negatiivse tulemiga 7 657 eurot.

Sihtasutusel ei olnud palgalisi töötajaid.

Sihtasutusel palgakulu ei olnud.

Sihtasutuse juhatusele ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	216	243	2
Nõuded ja ettemaksud	110	219	3
Kokku käibevara	326	462	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	89 518	101 922	5
Kokku põhivara	89 518	101 922	
Kokku varad	89 844	102 384	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 756	14 442	6
Võlad ja ettemaksud	42	239	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 798	14 681	
Kokku kohustused	9 798	14 681	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	87 607	56 541	
Aruandeaasta tulem	-7 657	31 066	
Kokku netovara	80 046	87 703	
Kokku kohustused ja netovara	89 844	102 384	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 500	42 500	10
Tulu ettevõtlusest	13 859	9 529	11
Kokku tulud	16 359	52 029	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 490	-9 593	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 115	-805	13
Tööjõukulud	0	-818	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 404	-9 739	5
Muud kulud	-7	-9	15
Kokku kulud	-24 016	-20 964	
Põhitegevuse tulem	-7 657	31 065	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	-7 657	31 066	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	2 500	42 500
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 129	9 329
Muud põhitegevuse tulude laekumised	1	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-11 861	-12 544
Väljamaksed töötajatele	0	-472
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood põhitegevusest	-110	0
Kokku rahavood põhitegevusest	4 659	38 814
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-53 297
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-53 297
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30	6 500
Saadud laenude tagasimaksed	-4 716	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 686	6 500
Kokku rahavood	-27	-7 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	243	8 226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27	-7 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216	243

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	96	56 541	56 637
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	96	56 541	56 637
Aruandeaasta tulem		31 066	31 066
31.12.2014	96	87 607	87 703
Aruandeaasta tulem		-7 657	-7 657
31.12.2015	96	79 950	80 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fondi 01.01.2015-31.12.2015 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulikud eluead materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Masinad ja seadmed

Muud masinad ja seadmed 10 aastat

Transpordiseadmed 10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kuludena on kajastatud teenuste osutamisega seotud kulud ja muud tegevusega seotud kulud.

Seotud osapooled

Sihtasutuse seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtusel. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtusel. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus)

ja kajastatakse vastavalt vara arvestuspõhimõtetele; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	216	243
Kokku raha	216	243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	52	52	
Viitlaekumised	52	52	
Ettemaksed	58	58	
Muud makstud ettemaksed	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110	110	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	200	200	
Ostjatelt laekumata arved	200	200	4
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Ettemaksed	18	18	
Muud makstud ettemaksed	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	219	219	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjate laekumata arved	0	200
ostjalt laekumata arve	0	200
Kokku nõuded ostjate vastu	0	200

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	70 745	3 080	73 825	73 825
Akumuleeritud kulum	-12 380	-3 080	-15 460	-15 460
Jääkmaksumus	58 365	0	58 365	58 365
Ostud ja parendused		53 297	53 297	53 297
Muud ostud ja parendused		53 297	53 297	53 297
Amortisatsioonikulu	-7 075	-2 665	-9 740	-9 740
31.12.2014				
Soetusmaksumus	70 745	53 297	124 042	124 042
Akumuleeritud kulum	-19 455	-2 665	-22 120	-22 120
Jääkmaksumus	51 290	50 632	101 922	101 922
Amortisatsioonikulu	-7 074	-5 330	-12 404	-12 404
31.12.2015				
Soetusmaksumus	70 745	53 297	124 042	124 042
Akumuleeritud kulum	-26 529	-7 995	-34 524	-34 524
Jääkmaksumus	44 216	45 302	89 518	89 518

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	9 756	9 756		
Lühiajalised laenud kokku	9 756	9 756		
Laenukohustused kokku	9 756	9 756		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	14 442	14 442		
Lühiajalised laenud kokku	14 442	14 442		
Laenukohustused kokku	14 442	14 442		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42	42	8
Kokku võlad ja ettemaksed	42	42	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16	16	8
Muud võlad	223	223	
Muud viitvõlad	223	223	9
Kokku võlad ja ettemaksed	239	239	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
AS Eesti Telekom	42	16
Kokku võlad tarnijatele	42	16

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	223	223
Võlad aruandvale isikule	223	223
Kokku muud võlad	223	223

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Taastuenergia rajatis		42 500	42 500
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 609	42 500	42 500
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toetus	5 000		5 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000		5 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	65 609	42 500	47 500
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
kokku sihtfinantseerimise tasud	42 500		42 500
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	42 500		42 500
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
toetus	5 000	2 500	7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000	2 500	7 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	47 500	2 500	50 000

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Teenuste müük	13 859	9 529
Kokku tulu ettevõtlusest	13 859	9 529

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	565	711
Energia	4 689	2 423
Kütus	4 689	2 423
Remonditööd	5 013	6 142
Üür ja rent	216	317
Muud	7	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 490	9 593

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 115	805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 115	805

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	610
Sotsiaalmaksud	0	207
Kokku tööjõukulud	0	817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
liikmemaks	0	7
Muud	7	2
Kokku muud kulud	7	9

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
		31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv		3	3
2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30	4 716	
2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500		

Asutajaliikme firma OÜ Kaskater on toetanud sihtasutust laenuga omafinantseeringu kohustuse täitmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond nõukogule

Olen üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Osmussaare Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeauditori number 112

Tiiva Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 265

Tallinn, Tiiva 21

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	30.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56655777
E-posti aadress	rita@osmussaar.ee