

Majandusaasta aruanne

23.4.44
Eve Müll
[Signature]

aruande majandusaasta algus	01.01.2008.a.
aruande majandusaasta lõpp	31.12.2008.a.
ettevõtte nimi	Sihtasutus Osmussaare Fond
registrikood	9 0 0 0 8 2 0 6
juriidiline aadress	Osmussaare küla, Noarootsi vald 91202 Läänemaa
telefon	3 725 076 028
elektronposti aadress	<u>katrin@osmussaar.ee</u>

[Signature]

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, eesmärgipäraste 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 8 965 krooni.

Sihtasutuse põhitulu (kroonides) koosnes:

1 Mittesihtotstarbelised tasud ja toetused	2 000
2 Sihtotstarbelised toetused (projektitulud)	19 840
3 Kulumi rahaline katmine	9 638
4 Tulud teenustelt	10 000
5 Pangaintresside tulud	84

TULUD KOKKU kroonides: 41 562

Sihtasutuse põhilised kulud (kroonides) olid:

1 Materjalide ja teenuste ostukulud	14 160
2 Mitmesugused tegevuskulud	7 317
3 Projektikulud	19 412
4 Põhivara kulum	9 638

KULUD KOKKU kroonides: 50 527

Tulude kulude vahest koosneb positiivne tulem kroonides: -8 965

Sihtasutusel ei olnud palgalisi töötajaid.

Sihtasutusel palgakulu ei olnud.

Sihtasutus tegeles kahe projektiga: 1. Matkarajatiste korrashoid ja hooldamine.
2. Hobuteenused

Raamatupidamise aastaaruanne
01. jaanuar 2008.a. - 31. detsember 2008.a.

Raamatupidamise aastaaruande sisukord

	Raamatupidamise aastaaruanne	leheküljed	3-14
1	Tegevjuhtkonna deklaratsioon	leheküljel	4
2	Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	leheküljed	5-8
2.1.	Bilanss	leheküljed	5
2.2.	Tulude ja kulude aruanne	leheküljel	6
2.3.	Rahavoogude aruanne	leheküljed	7-8
2.4.	Netovara muutuste aruanne	leheküljel	8
3	Raamatupidamise aastaaruande lisad	leheküljed	9-14
3.1.	Arvestuspõhimõtete, -meetodite kirjeldus ja hindamisalused	lisa	1
3.2.	Oluliste bilansikirjete analüüs		
3.2.1.	Raha	lisa	2
3.2.2.	Materiaalne põhivara	lisa	3
3.2.3.	Võlad tarnijatele	lisa	4
3.3.	Tulude ja kulude aruande oluliste kirjete analüüs		
	Tulud		
3.3.1.	Tulud	lisa	5
	Kulud		
3.3.2.	Materjalide ja teenuste ostukulud	lisa	6
3.3.3.	Sihtotstarbeliste vahendite arvelt teostatud otsekulud	lisa	7
3.3.4.	Mitmesugused tegevuskulud	lisa	8
3.3.5.	Tööjõukulud	lisa	9
4	Majandusaasta aruande allkirjad	leheküljel	15

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

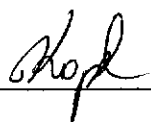
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Raamatupidamise Seaduse § 17 nimetatud Eesti hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustegevuse tulemust;

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese bilansikuupäeva 31.detsembri 2008.a. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 27. juuni 2009.a. vahemikus;

Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest;

Juhatuse hinnangul on Sihtasutus Osmussaare Fond jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



BILANSS**AKTIVA (VARA)**

		31.12.2008.a.		31.12.2007.a.
KÄIBEVARA		lisad	KROONIDES (komakohata)	
1	RAHA		38 802	48 960
1.1.	Raha pangakontodel	2	38 802	48 960
2	NÕUDED ja ETTEMAKSED		84	30
2.1.	Muud lühiajalised nõuded		84	30
KÄIBEVARA KOKKU			38 886	48 990
PÕHIVARA				
3	MATERIAALNE PÕHIVARA		18 999	28 637
3.1.	Masinad ja seadmed	3	8 999	18 637
3.2.	Bioloogiline vara	3	10 000	10 000
MATRJAALNE PÕHIVARA KOKKU (jäakväärtuses)			18 999	28 637
PÕHIVARA KOKKU (jäakväärtuses)			18 999	28 637
AKTIVA (VARAD) KOKKU			57 885	77 627

PASSIVA (KOHUSTUSED ja OMAKAPITAL)

		31.12.2008.a.		31.12.2007.a.
KOHUSTUSED				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		lisad	KROONIDES (komakohata)	
4	VÕLAD ja ETTEMAKSED		23 760	34 537
4.1.	Võlad tarnijatele	4	4 720	5 900
4.2.	Saadud ettemaksed		18 999	28 637
4.3.	Võlg aruandvale isikule		41	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			23 760	34 537
NETOVARA SIHTASUTUSES				
5	SIHTKAPITAL		1 500	1 500
6	EELMISTE PERIOODIDE TULEM		41 590	8 409
7	ARUANDEAASTA TULEM		-8 965	33 181
NETOVARA SIHTASUTUSES KOKKU			34 125	43 090
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU			57 885	77 627



TULUDE ja KULUDE ARUANNE

Aruande majandusaastal	Eelmisel majandusaastal
2008. a.	2007. a.

TULUD

lisa

KROONIDES (komakohata)

1	Mittesihtotstarbelised tasud	5	2 000	2 000
2	Tulud teenustelt	5	10 000	500
3	Sihtotstarbelised tasud (projektitulud)	5	19 840	39 250
4	Kulumi rahaline katmine	5	9 638	9 638
5	Põhivara müük	3	0	30 000
TULUD KOKKU			41 478	81 388

KULUD

6	Materjalide ja teenuste ostukulud	6	14 160	19 661
7	Sihtotstarbelised otsesed (projekti-) kulud	7	19 412	5 163
8	Mitmesugused tegevuskulud	8	7 317	4 698
9	Tööjõukulud	9	0	9 077
9.1.	Palgakulu		0	6 810
9.2.	Sotsiaalmaksud		0	2 267
10	Põhivara kulum ja kulumi katmine	3	9 638	9 638
KULUD KOKKU			50 527	48 237

PÕHITEGEVUSE TULEM

-9 049	33 151
---------------	---------------

11	Finantstulud ja -kulud		84	30
11.1.	Muud finantstulud (pangaintressid)	5	84	30

ARUANDEAASTA TULEM

-8 965	33 181
---------------	---------------

RAHAVOOGUDE ARUANNEotsesemeetod

		2008.a.	2007.a.
		KROONIDES (komakohata)	
RAHA JÄÄK PERIOODI ALGUSEKS		48 960	9 890
Tulud põhitegevusest			
1	Laekunud annetused ja toetused	2 000	2 000
2	Laekusid sihtotstarbelised tasud (projektitulud)	19 840	39 250
3	Tulud teenustelt	10 000	500
4	Tulu põhivara müügist	0	30 000
5	Laekunud pangaintresside tulu	30	19
Tulud põhitegevusest kokku		31 870	71 769
Põhitegevuse kulud			
1	makstud töötuskindlustusmaksleid	0	61
2	makstud palgast kinnipeetud tulumaksu	0	1 049
3	makstud sotsiaalmaksu	0	2 247
4	makstud paljunduse ja lamineerimise eest	727	675
5	makstud palkadeks	0	5 720
6	makstud graasimismasina eest	0	6 648
7	makstud audiitorteenuse eest	1 652	1 652
8	makstud büroomaterjalide eest	2 660	933
9	makstud teenuste eest	0	1 880
10	makstud reklaami eest	2 000	0
11	makstud elektrikarjuse materjalide eest	0	659
12	makstud ostetud teenuste eest	0	3 363
13	makstud projekti teenuste eest	15 000	5 163
14	makstud pangateenuste eest	237	238
15	makstud raamatupidamisteenuste eest	0	1 200
16	makstud hobuseteenuste eest	3 586	841
17	makstud talli rendi ja kodulehe koostamise eest	16 166	370
Põhitegevuse kulud kokku		42 028	32 699
Rahavood põhitegevusest		-10 158	39 070
RAHA JÄÄK AASTA LÕPUKS (31.12.)		38 802	48 960



Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodit kasutades, st. raha jääki 48 960 krooni aasta alguses on suurendatud faktiliselt laekunud summade võrra (kogu laekumine 31 870 sh- pangaintressid 30 - laekumine liikmetelt ja annetused 2 000 - projektide laekumine 19 840 - teenuste eest laekumine 10 000) on vähendatud kulude summa võrra - 42 028 kr ja on saadud raha jääk aasta lõpuks 38 802 krooni.

Rahavoogude aruandes on avatud faktilised rahaliselt kaetud kulud 42 028 krooni.

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

		31.12.2008.a.	31.12.2007.a.
		KROONIDES (komakohata)	
1	Sihtkapital	1 500	1 500
2	Eelmiste perioodide tulem	41 590	8 409
3	Aruandeaasta tulem	-8 965	33 181
4	Netovara sihtasutuses kokku	34 125	43 090

Sihtasutusel toimus netovara 43 090 krooni vähenemine tänu negatiivsele tulemile 2008.a. summas 8 965 krooni, kokku jääb netovara suuruseks 34 125 krooni. Negatiivne tulem oli tingitud sellest, et 2008.a. ei olnud sihtasutusel kogu tegevus kaetud tuludega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

SA Osmussaare Fond 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Osmussaare Fond kasutab tulude kulude aruande koostamisel Eesti Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1, milline on muudetud RTJ 14 lisas olevaid selgitusi arvestades.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas tehinguid toimunud ei ole.

Ostjate tasumata summad ja nõuded liikmete vastu

Ostjate tasumata summad ja nõuded liikmete vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Materiaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 2000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

	põhivara grupp	amortisatsiooni arvestusperiood	amortisatsiooni määr aruandeaastal
1	Masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20%

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet.

Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Bioloogilist vara 2008. a. ümber ei hinnatud.

Vara väärtuse hindamine

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele

juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab sihtasutuse juhatus kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

2008. a. otsustati põhivara ümber mitte hinnata kuna bilansiline väärtus on tegelik väärtus.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) sihtasutusel ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi põhitegevuse laekumise ja väljamaksete rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud otsest meetodit, mille puhul on põhitegevuseks laekumised kajastatud tegelikult laekunud summadena ja põhitegevuse kuludena on kajastatud tekelikult makstud tööd ja teenused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulude kulude aruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja tulude kulude aruandes, need on avaldatud lisades.



Oluliste bilansikirjete analüüs**lisa 2 Raha**

Sihtasutuse rahalisi vahendeid hoitakse SEB Pangas.

Pangakonto jäägid on võrreldud pangaga.

Sularahajääki kassas ei ole.

		KROONIDES (komakohata)	
		31.12.2008.a.	31.12.2007.a.
1	Pangakonto jääk SEB Pangas on:	38 802	48 960
	Kokku	38 802	48 960

lisa 3 Materiaalne põhivara

		KROONIDES (komakohata)		
		Masinad ja seadmed	bioloogiline vara	kokku
1	Soetusmaksumus 31.12.2007.a.	48 193	10 000	58 193
2	Soetatud 2008.a.	0	0	0
3	Müüdid 2008.a.	0	0	0
4	Soetusmaksumus 31.12.2008.a.	48 193	10 000	58 193
5	Arvestatud kulum 2007.a.	9 638	0	9 638
6	Akumuleeritud kulum 31.12.2007.a.	29 556	0	29 556
7	Arvestatud kulum 2008.a.	9 638	0	9 638
8	Akumuleeritud kulum 31.12.2008.a.	39 194	0	39 194
9	Jääkmaksumus 31.12.2007.a.	18 637	10 000	28 637
10	Jääkmaksumus 31.12.2008.a.	8 999	10 000	18 999

Põhivara panditud ei ole.

Põhivara ümberhinnatud ei ole.

Põhivara müüdu ei ole.

lisa 4 **Võlad tarnijatele**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	FIE Maie Lindre	3 894	5 900
2	OÜ Sundust	826	0
Kokku		4 720	5 900

Tulude ja kulude aruande oluliste kirjete analüüs**Tulud**lisa 5 **Tulud**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	Mittesihtotstarbelised tasud ja annetused	2 000	2 000
2	Sihtotstarbelised toetused	19 840	39 250
3	Tulud teenustelt	10 000	500
4	Kulumi rahaline katmine	9 638	9 638
5	Hobuste müük	0	30 000
6	Pangaintresside tulud	84	30
Kokku		41 562	81 418

Kuludlisa 6 **Materjalide ja teenuste ostukulud**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	materjalide ostukulud	0	1 100
2	hobuse talli rent	14 160	0
3	väikevahendite ostud	0	7 048
4	ostetud muud teenused	0	11 513
Kokku		14 160	19 661

lisa 7 **Sihtotstarbeliste vahendite arvelt teostatud otsekulud**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	projektijärgsed soetuskulud ja teenused	15 000	2 469
2	projektijärgsed kütused	0	2 694
3	projektijärgsed hobuseteenused	4 412	0
Kokku		19 412	5 163

lisa 8 **Mitmesugused tegevuskulud**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	pangateenustasu	237	238
2	audiitorteenused	1 652	1 652
3	raamatupidamisteenused	0	1 200
4	büroomaterjalid	2 660	933
5	postiteenused	41	0
6	paljundus, kiletamine	527	675
7	reklaamikulud	2 000	0
8	lamineerimine	200	0
Kokku		7 317	4 698

lisa 9 **Tööjõukulud**

		KROONIDES (komakohata)	
		2008.a.	2007.a.
1	Juhatuse palgad	0	6 810
palgad kokku		0	6 810
2	Sotsiaalmaks palkadelt	0	2 247
3	Töötuskindlustusmaks	0	20
Sotsiaalmaksud kokku		0	2 267
Tööjõukulud kokku		0	9 077

Sihtasutus Osmussaare Fond
juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad
2008.a. majandusaasta aruandele

1 **Katrin Koppel**
juhatuse liige

.....

allkiri

27-juuni-2009

2 **Rita Koppel**
nõukogu liige

.....

allkiri

27-juuni-2009

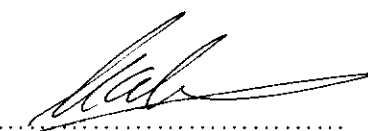
3 **Kalev Sepp**
nõukogu liige

.....

allkiri

27-juuni-2009

4 **Ülo Kalm**
nõukogu liige

.....

allkiri

27-juuni-2009

Juhatuse liige: Katrin Koppel (allkiri)

27.06.2009

Sõltumatu audiitori aruanne
SA OSMUSSAARE FOND
juhatusele

Olen auditeerinud **SA OSMUSSAARE FOND** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember 2008 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja vajakajäämisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt **SA OSMUSSAARE FOND** finantsseisundit seisuga 31.detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 22.september 2009.a.



Ilme Savko
Vatnutatud auditor

