

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Osmussaare Fond

registrikood: 90008206

küla: Osmussaare küla (Odensholm)

vald: Noarootsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

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.

Juhatusse kuulub 1 inimene.

Tegevjuhtkonna ülesandeid täidab juhatus.

Fondi majandustegevus lõppes kahjumiga 776 eurot.

Fondil 2012.a. oli 1 palgaline töötaja.

2012.a. maksti palgaks 979 eurot.

Fondi juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Kogu tegevus toimub Osmussaarel.

Fondi tegevusaladeks on EMTAKi järgi: 81301 (maastiku hooldus ja korrashoid)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	607	10 700	2
Nõuded ja ettemaksed	21	3	3
Kokku käibevara	628	10 703	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	65 439	0	5
Kokku põhivara	65 439	0	
Kokku varad	66 067	10 703	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 982	8 842	6
Kokku lühiajalised kohustused	64 982	8 842	
Kokku kohustused	64 982	8 842	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 765	1 846	
Aruandeaasta tulem	-776	-81	
Kokku netovara	1 085	1 861	
Kokku kohustused ja netovara	66 067	10 703	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	60 609	0	9
Tulu ettevõtlusest	6 692	0	10
Muud tulud	5 306	0	
Kokku tulud	72 607	0	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-66 590	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-113	-84	11
Tööjõukulud	-1 313	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 306	0	5
Muud kulud	-64	0	13
Kokku kulud	-73 386	-84	
Põhitegevuse tulem	-779	-84	
Finantstulud ja -kulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	-776	-81	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	60 609	0
Muud põhitegevuse tulude laekumised	6 692	8 200
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 156	-83
Väljamaksed töötajatele	-496	0
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood põhitegevusest	60 652	8 120
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 745	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 745	0
Kokku rahavood	-10 093	8 120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 700	2 580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 093	8 120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	607	10 700

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	96	1 846	1 942
Aruandeaasta tulem		-81	-81
31.12.2011	96	1 765	1 861
Aruandeaasta tulem		-776	-776
31.12.2012	96	989	1 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fondi 01.01.2012-31.12.2012 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR alates 2011 aasta ja järgnevad majandusaasta aruanded koostatakse eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteka on juhatuse liige.

Tulud

Tuludena on SAI 2012 aastal teenused mida osutati saare külastajatele.

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	607	10 700
Kokku raha	607	10 700

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3	3		
Intressinõuded	3	3		
Ettemaksed	18	18		
Muud makstud ettemaksed	18	18		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21	21		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3	3		
Intressinõuded	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	126
Sotsiaalmaks	201
Töötuskindlustusmaksed	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		3 080	3 080	3 080
Akumuleeritud kulum		-3 080	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus		0	0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus		3 080	3 080	3 080
Akumuleeritud kulum		-3 080	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	70 745		70 745	70 745
Amortisatsioonikulu	-5 306		-5 306	-5 306
31.12.2012				
Soetusmaksumus	70 745	3 080	73 825	73 825
Akumuleeritud kulum	-5 306	-3 080	-8 386	-8 386
Jääkmaksumus	65 439	0	65 439	65 439

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	472	472		
Maksuvõlad	345	345		
Muud võlad	8 223	8 223		
Muud viitvõlad	8 223	8 223		
Saadud ettemaksed	55 942	55 942		
Tulevaste perioodide tulud	55 942	55 942		
Kokku võlad ja ettemaksed	64 982	64 982		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 203	8 203		
Muud viitvõlad	8 203	8 203		
Saadud ettemaksed	639	639		
Tulevaste perioodide tulud	639	639		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 842	8 842		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	472	0
Kokku võlad töövõtjatele	472	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	8 223	8 223		
Kokku muud võlad	8 223	8 223		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	8 203	8 203		
Kokku muud võlad	8 203	8 203		

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Paadi soetamiseks	60 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 609
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	60 609

Netomeetod

	2012
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Paadi soetamiseks	60 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 609
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	60 609

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Teenuste müük	6 692	0
Kokku tulu ettevõtlusest	6 692	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	113	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113	84

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	979	0
Sotsiaalmaksud	334	0
Kokku tööjõukulud	1 313	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	64	0
Kokku muud kulud	64	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	979	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	21.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Sihtasutus Osmussaare Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeauditori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

30.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	30.06.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

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