

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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 positiivse tulemiga 6 684 eurot.

Fondil 2013.a. oli 1 palgaline töötaja.

2013.a. arvestati palgaks 1 110 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 226	607	2
Nõuded ja ettemaksed	19	21	3
Kokku käibevara	8 245	628	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	58 365	65 439	5
Kokku põhivara	58 365	65 439	
Kokku varad	66 610	66 067	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 841	64 982	6
Kokku lühiajalised kohustused	58 841	64 982	
Kokku kohustused	58 841	64 982	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	989	1 765	
Aruandeaasta tulem	6 684	-776	
Kokku netovara	7 769	1 085	
Kokku kohustused ja netovara	66 610	66 067	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 000	60 609	9
Tulu ettevõtlusest	9 588	6 692	10
Muud tulud	7 075	5 306	5
Kokku tulud	21 663	72 607	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 767	-66 590	
Mitmesugused tegevuskulud	-650	-113	11
Tööjõukulud	-1 488	-1 313	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 075	-5 306	5
Muud kulud	0	-64	13
Kokku kulud	-14 980	-73 386	
Põhitegevuse tulem	6 683	-779	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	
Aruandeaasta tulem	6 684	-776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	5 000	60 609
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 588	0
Muud põhitegevuse tulude laekumised	1 750	6 692
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 287	-6 156
Väljamaksed töötajatele	-1 435	-496
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood põhitegevusest	7 619	60 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-70 745
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-70 745
Kokku rahavood	7 619	-10 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	607	10 700
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 619	-10 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 226	607

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	96	1 765	1 861
Aruandeaasta tulem		-776	-776
31.12.2012	96	989	1 085
Aruandeaasta tulem		6 684	6 684
31.12.2013	96	7 673	7 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fondi 01.01.2013-31.12.2013 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 ettemaksed

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

Tulud

Tuludena on SA-l 2013 aastal teenused mida osutati saare külastajatele.

Kulud

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteka on juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto	8 226	607
Kokku raha	8 226	607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	18	18
Muud makstud ettemaksed	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	19	19
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Ettemaksed	18	18
Muud makstud ettemaksed	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	21	21

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	126
Sotsiaalmaks	0	201
Töötuskindlustusmaksed	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	345

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-7 074		-7 074	-7 074
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad		0			4
Muud võlad	9 973	9 973			
Muud viitvõlad	9 973	9 973			8
Saadud ettemaksed	48 868	48 868			
Tulevaste perioodide tulud	48 868	48 868			
Kokku võlad ja ettemaksed	58 841	58 841			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	472	472			7
Maksuvõlad	345	345			4
Muud võlad	8 223	8 223			
Muud viitvõlad	8 223	8 223			8
Saadud ettemaksed	55 942	55 942			
Tulevaste perioodide tulud	55 942	55 942			
Kokku võlad ja ettemaksed	64 982	64 982			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	472
Kokku võlad töövõtjatele	0	472

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	9 973	9 973		
Võlad aruandvale isikule	9 973	9 973		
Kokku muud võlad	9 973	9 973		

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

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Paadi soetamiseks			60 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			60 609
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused			60 609

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Paat	60 609		60 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 609		60 609
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toetus		5 000	5 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 000	5 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	60 609	5 000	65 609

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Paat		60 609
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		60 609
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Toetus	5 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Teenuste müük	9 588	6 692
Kokku tulu ettevõtlusest	9 588	6 692

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	650	113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	650	113

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 110	979
Sotsiaalmaksud	378	334
Kokku tööjõukulud	1 488	1 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	0	64
Kokku muud kulud	0	64

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	979

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2014

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	24.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Osmussaare Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	27.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

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