

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Osmussaare Fond

registrikood: 90008206

tänavatänu nimi, Osmussaare tuletornlinnak
maja ja korteri number:

küla: Osmussaare küla/Odensholm

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 91217

telefon: +372 56655777

e-posti aadress: rita@osmussaare.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

SA Osmussaare Fond tegevuse põhilisteks eesmärkideks on:

Osmussaare loodusliku keskkonna säilitamine heal tasemel ning saare ühiskondlikult soovitava viisil kasutamise soodustamine. Oma eesmärgi saavutamiseks Fond kogub ja jaotab sihipäraselt raha ja muid vahendeid loodusliku keskkonnaseisundi säilitamiseks ja parandamiseks, looduslähedase eluviisi säilitamiseks, 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.

Sihtasutuse tegevust juhib ja korraldab juhataja.

Sihtasutusel ei olnud palgalisi töötajaid ja töötasu ei makstud.

Sihtasutuse juhatusel ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Juhataja Rita Koppel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	337	90	2
Nõuded ja ettemaksed	82	143	3
Kokku käibevarad	419	233	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 920	78 654	4
Kokku põhivarad	65 920	78 654	
Kokku varad	66 339	78 887	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 121	
Võlad ja ettemaksed	2 148	1 824	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 148	4 945	
Kokku kohustised	2 148	4 945	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	73 846	79 950	
Aruandeaasta tulem	-9 751	-6 104	
Kokku netovara	64 191	73 942	
Kokku kohustised ja netovara	66 339	78 887	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	22 160	17 331	9
Kokku tulud	22 160	17 331	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-18 010	-9 810	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 157	-1 061	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 734	-12 514	4
Muud kulud	-10	-50	13
Kokku kulud	-31 911	-23 435	
Põhitegevuse tulem	-9 751	-6 104	
Aruandeaasta tulem	-9 751	-6 104	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-9 751	-6 104
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 734	12 514
Kokku korrigeerimised	12 734	12 514
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61	-33
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	324	1 782
Kokku rahavood põhitegevusest	3 368	8 159
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 650
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 286	1 100
Saadud laenude tagasimaksed	-5 407	-7 735
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 121	-6 635
Kokku rahavood	247	-126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90	216
Raha ja raha ekvivalentide muutus	247	-126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	90

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	96	79 950	80 046
Aruandeaasta tulem		-6 104	-6 104
31.12.2016	96	73 846	73 942
Aruandeaasta tulem		-9 751	-9 751
31.12.2017	96	64 095	64 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fondi 01.01.2017-31.12.2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Masinaid ja seadmed

Muud masinaid ja seadmed 10 aastat

Transpordiseadmed 10 aastat

Masinaid ja seadmed 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 õiglasest väärtuses. 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 õiglasest väärtuses. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	337	90
Kokku raha	337	90

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	82	82
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Ettemaksed	18	18
Muud makstud ettemaksed	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	143	143

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				1 650	1 650
Muud ostud ja parendused				1 650	1 650
Amortisatsioonikulu	-7 075	-5 329	-12 404	-110	-12 514
31.12.2016					
Soetusmaksumus	70 745	53 297	124 042	1 650	125 692
Akumuleeritud kulum	-33 604	-13 324	-46 928	-110	-47 038
Jääkmaksumus	37 141	39 973	77 114	1 540	78 654
Amortisatsioonikulu	-7 074	-5 330	-12 404	-330	-12 734
31.12.2017					
Soetusmaksumus	70 745	53 297	124 042	1 650	125 692
Akumuleeritud kulum	-40 678	-18 654	-59 332	-440	-59 772
Jääkmaksumus	30 067	34 643	64 710	1 210	65 920

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	5
Muud võlad	2 140	2 140	
Muud viitvõlad	2 140	2 140	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 148	2 148	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 824	1 824	
Muud viitvõlad	1 824	1 824	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 824	1 824	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
OÜ Melson Grupp	1	0
MTÜ Päästeliit	7	0
Kokku võlad tarnijatele	8	0

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 140	2 140
võlg aruandvale isikule	2 140	2 140
Kokku muud võlad	2 140	2 140
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 824	1 824
võlg aruandvale isikule	1 824	1 824
Kokku muud võlad	1 824	1 824

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
kokku sihtfinantseerimise tasud	103 109	103 109
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 109	103 109
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
toetus	7 500	7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 500	7 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	110 609	110 609

	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
kokku sihtfinantseerimise tasud	103 109	103 109
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 109	103 109
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
toetus	7 500	7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 500	7 500
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	110 609	110 609

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Teenuste müük	22 160	17 331
Kokku tulu ettevõtlusest	22 160	17 331

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 029	1 198
Energia	8 792	6 306
Kütus	8 792	6 306
Remonditööd	2 451	2 306
Hooldustööd	5 538	0
Üür ja rent	200	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18 010	9 810

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 157	1 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 157	1 061

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
liikmemaks	7	7
riigilõiv	0	39
Muud	3	4
Kokku muud kulud	10	50

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 286	5 407
2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	7 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2018

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	16.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Osmussaare Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

18.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	18.07.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

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