

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Osmussaare Fond

registrikood: 90008206

tänavatalu nimi, Osmussaare tuletornlinnak
maja ja korteri number:

küla: Osmussaare küla/Odensholm

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 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 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
Vandeauditiitori 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 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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112	337	2
Nõuded ja ettemaksed	1 642	82	3
Kokku käibevarad	1 754	419	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 666	65 920	4
Kokku põhivarad	60 666	65 920	
Kokku varad	62 420	66 339	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 725	0	12
Võlad ja ettemaksed	7 401	2 148	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 126	2 148	
Kokku kohustised	13 126	2 148	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	64 095	73 846	
Aruandeaasta tulem	-14 897	-9 751	
Kokku netovara	49 294	64 191	
Kokku kohustised ja netovara	62 420	66 339	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	13 118	22 160	9
Kokku tulud	13 118	22 160	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-12 460	-18 010	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 683	-1 157	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 861	-12 734	4
Muud kulud	-11	-10	12
Kokku kulud	-28 015	-31 911	
Põhitegevuse tulem	-14 897	-9 751	
Aruandeaasta tulem	-14 897	-9 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-14 897	-9 751
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 861	12 734
Kokku korrigeerimised	12 861	12 734
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 559	61
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 253	324
Kokku rahavood põhitegevusest	1 658	3 368
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 608	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 608	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 440	2 286
Saadud laenude tagasimaksed	-2 715	-5 407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 725	-3 121
Kokku rahavood	-225	247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337	90
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-225	247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112	337

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	96	73 846	73 942
Aruandeaasta tulem		-9 751	-9 751
31.12.2017	96	64 095	64 191
Aruandeaasta tulem		-14 897	-14 897
31.12.2018	96	49 198	49 294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fond 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna 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:

Masinad ja seadmed

Muud masinad ja seadmed 10 aastat

Transpordiseadmed 10 aastat

Masinad 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	112	337
Kokku raha	112	337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 642	1 642
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 642	1 642
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	82	82

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		7 608	7 608		7 608
Muud ostud ja parendused		7 608	7 608		7 608
Amortisatsioonikulu	-7 075	-5 463	-12 538	-324	-12 862
31.12.2018					
Soetusmaksumus	70 745	60 905	131 650	1 650	133 300
Akumuleeritud kulum	-47 753	-24 117	-71 870	-764	-72 634
Jääkmaksumus	22 992	36 788	59 780	886	60 666

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 498	5 498	6
Muud võlad	1 903	1 903	
Muud viitvõlad	1 903	1 903	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 401	7 401	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8	8	6
Muud võlad	2 140	2 140	
Muud viitvõlad	2 140	2 140	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 148	2 148	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
OÜ Melson Grupp	0	1
MTÜ Päästeliit	7	7
OÜ Kaskater	380	0
AS Respo Haagised	5 111	0
Kokku võlad tarnijatele	5 498	8

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 903	1 903
võlg aruandvale isikule	1 903	1 903
Kokku muud võlad	1 903	1 903
	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

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2017	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
kokku sihtfinantseerimise tasud	103 109	103 109
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 109	103 109
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
soetus	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)

	2018	2017
Teenuste müük	13 118	22 160
Kokku tulu ettevõtlusest	13 118	22 160

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 164	1 029
Energia	7 954	8 792
Kütus	7 954	8 792
Remonditööd	1 224	2 451
Hooldustööd	830	5 538
Üür ja rent	1 288	200
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12 460	18 010

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 683	1 157
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 683	1 157

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2018	2017
liikmemaks	7	7
riigilõiv	4	0
Muud	0	3
Kokku muud kulud	11	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 440	2 715

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2019

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	26.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, 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 ülevaatuse 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse 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 31.12.2018 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

30.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	30.07.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

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