

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

postisihnumber: 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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Muud kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

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.

Sihtasutuse tegevust juhib ja korraldab juhataja.

Sihtasutusel ei olnud palgalisi töötajaid ja töötasu ei makstud.

Sihtasutuse juhatusele ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Juhataja Rita Koppel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87	112	2
Nõuded ja ettemaksed	1 329	1 642	3
Kokku käibevarad	1 416	1 754	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	62 205	60 666	4
Kokku põhivarad	62 205	60 666	
Kokku varad	63 621	62 420	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400	5 725	
Võlad ja ettemaksed	4 037	7 401	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 437	13 126	
Kokku kohustised	4 437	13 126	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	49 198	64 095	
Aruandeaasta tulem	9 890	-14 897	
Kokku netovara	59 184	49 294	
Kokku kohustised ja netovara	63 621	62 420	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	22 505	0	7
Tulu ettevõtlusest	33 486	13 118	8
Kokku tulud	55 991	13 118	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 742	-12 460	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 517	-2 683	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 801	-12 861	4
Muud kulud	-41	-11	12
Kokku kulud	-46 101	-28 015	
Põhitegevuse tulem	9 890	-14 897	
Aruandeaasta tulem	9 890	-14 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 890	-14 897	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 801	12 861	
Kokku korrigeerimised	17 801	12 861	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	313	-1 559	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 364	5 253	
Kokku rahavood põhitegevusest	24 640	1 658	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 340	-7 608	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 340	-7 608	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 640	8 440	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 965	-2 715	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 325	5 725	
Kokku rahavood	-25	-225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112	337	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25	-225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87	112	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	96	64 095	64 191
Aruandeaasta tulem		-14 897	-14 897
31.12.2018	96	49 198	49 294
Aruandeaasta tulem		9 890	9 890
31.12.2019	96	59 088	59 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fond 2019. 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 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 õiglases 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 õiglases 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Pangakonto	87	112
Kokku raha	87	112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	810	810
Ostjatelt laekumata arved	810	810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	513	513
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 329	1 329
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 642	1 642
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 642	1 642

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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
Ostud ja parendused		19 340	19 340		19 340
Muud ostud ja parendused		19 340	19 340		19 340
Amortisatsioonikulu	-7 075	-10 396	-17 471	-330	-17 801
31.12.2019					
Soetusmaksumus	70 745	80 245	150 990	1 650	152 640
Akumuleeritud kulum	-54 828	-34 513	-89 341	-1 094	-90 435
Jääkmaksumus	15 917	45 732	61 649	556	62 205

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 060	1 060
Muud võlad	2 977	2 977
Muud viitvõlad	2 977	2 977
Kokku võlad ja ettemaksed	4 037	4 037
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 498	5 498
Muud võlad	1 903	1 903
Muud viitvõlad	1 903	1 903
Kokku võlad ja ettemaksed	7 401	7 401

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
mootorpaat Osmussaarele	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	7 500	103 109
	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
mootorpaat Osmussaarele	103 109		103 109
paadimootor, haagis	22 505		19 340
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	125 614		122 449
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
toetus	7 500	7 500	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 500	7 500	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	133 114	7 500	122 449

Lisa 7 Annetused ja toetused (eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	22 505	0
Kokku annetused ja toetused	22 505	0
sh eraldi riigieelarvest	22 505	0

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Teenuste müük	33 486	13 118
Kokku tulu ettevõtlusest	33 486	13 118

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 931	1 164
Energia	10 928	7 954
Kütus	10 928	7 954
Remonditööd	9 337	1 224
Hooldustööd	1 568	830
Üür ja rent	1 978	1 288
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	26 742	12 460

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 517	2 683
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 517	2 683

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	2019	2018
liikmemaks	40	7
riigilõiv	0	4
Muud	1	0
Kokku muud kulud	41	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	400	5 725

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Asutajad ja liikmed			
Rita Koppel	3 630	3 720	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
OÜ Kaskater	2 500	7 985	EUR
OÜ Kunksmoorid	510	260	EUR

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Asutajad ja liikmed			
Rita Koppel	90	0	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
OÜ Kaskater	8 200	2 715	EUR
OÜ Konksmoorid	150	0	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2020

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	31.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, 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 31.12.2019 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

03.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	03.09.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah

Sidevahendid

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