

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Osmussaare Fond

registrikood: 90008206

postiaadress: Lääne maakond, Lääne-Nigula vald,
Osmussaare küla / Odenholm, Osmussaare tuletornlinnak

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Muud kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 710	3 423	2
Nõuded ja ettemaksed	70	829	3
Kokku käibevarad	8 780	4 252	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	90 146	128 609	5
Bioloogilised varad	500	500	6
Kokku põhivarad	90 646	129 109	
Kokku varad	99 426	133 361	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 095	714	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 095	714	
Kokku kohustised	1 095	714	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	96	96	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	132 551	37 396	
Aruandeaasta tulem	-34 316	95 155	
Kokku netovara	98 331	132 647	
Kokku kohustised ja netovara	99 426	133 361	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	134 900	9
Tulu ettevõtlusest	54 482	44 656	10
Kokku tulud	54 482	179 556	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-45 869	-46 626	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 913	-1 509	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 463	-36 112	5
Muud kulud	-554	-154	14
Kokku kulud	-88 799	-84 401	
Põhitegevuse tulem	-34 317	95 155	
Intressitulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	-34 316	95 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-34 317	95 155
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 463	36 112
Kokku korrigeerimised	38 463	36 112
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	759	1 261
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	381	207
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood põhitegevusest	5 287	132 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-134 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-134 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250	14 650
Saadud laenude tagasimaksed	-250	-14 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	5 287	-2 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 423	5 588
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 287	-2 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 710	3 423

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	96	37 396	37 492
Aruandeaasta tulem		95 155	95 155
31.12.2022	96	132 551	132 647
Aruandeaasta tulem		-34 316	-34 316
31.12.2023	96	98 235	98 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Osmussaare Fond 2023. 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

Taastuenergia rajatis	10 aastat
Seadmed	20 aastat
Muud masinad ja seadmed	20 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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

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 väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on 0)

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	8 710	3 423
Kokku raha	8 710	3 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	70	70	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	450	450	
Ostjatelt laekumata arved	450	450	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297	4
Muud nõuded	82	82	
Viitlaekumised	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	829	829	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	70	255	297
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70	255	297

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	70 745	80 245	150 990	6 102	157 092
Akumuleeritud kulum	-68 976	-55 946	-124 922	-2 599	-127 521
Jääkmaksumus	1 769	24 299	26 068	3 503	29 571
Ostud ja parendused		134 900	134 900		134 900
Muud ostud ja parendused		134 900	134 900		134 900
Amortisatsioonikulu	-1 769	-33 203	-34 972	-890	-35 862
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	215 145	215 145	4 452	219 597
Akumuleeritud kulum	0	-89 149	-89 149	-1 839	-90 988
Jääkmaksumus	0	125 996	125 996	2 613	128 609
Amortisatsioonikulu		-37 572	-37 572	-891	-38 463
31.12.2023					
Soetusmaksumus		215 145	215 145	4 452	219 597
Akumuleeritud kulum		-126 721	-126 721	-2 730	-129 451
Jääkmaksumus		88 424	88 424	1 722	90 146

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2021	750	750
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-250	-250
31.12.2022	500	500
31.12.2023	500	500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	840	840	
Maksuvõlad	255	255	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 095	1 095	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	714	714	
Kokku võlad ja ettemaksed	714	714	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses
	Kohustised			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
KIKi toetus		134 900	134 900	134 900
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		134 900	134 900	134 900
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
valla toetus	3 000			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 000			
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 000	134 900	134 900	134 900
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses
	Kohustised			

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	134 900
Kokku annetused ja toetused	0	134 900

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Teenuste müük	54 482	44 656
Kokku tulu ettevõtlusest	54 482	44 656

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 074	3 150
Energia	17 194	19 931
Kütus	17 194	19 931
Remonditööd	18 250	18 500
Hooldustööd	1 816	1 947
Üür ja rent	4 535	3 098
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	45 869	46 626

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 913	1 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 913	1 509

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
liikmemaks	100	75
Muud	454	79
Kokku muud kulud	554	154

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Asutajad ja liikmed	0	14 650	14 650	0
Kokku laenukohustised	0	14 650	14 650	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250	250	0
Kokku laenukohustised	0	250	250	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	10 823	10 377
Kokku müüdud	10 823	10 377

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 703	0
Kokku ostetud	1 703	0

Juhtkonnale ei makstud aruandeaastal ega võrdlusaastatel tasusid ega antud muid hüvesid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2024

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA KOPPEL	Juhatuse liige	03.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Osmussaare Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Osmussaare Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid 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 olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Osmussaare Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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

07.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Osmussaare Fond (registrikood: 90008206) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	07.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah