

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond

registrikood: 90000340

tänava nimi, maja ja korteri number: A.Weizenbergi 20a-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10150

telefon: +372 6013428

faks: +372 6013429

e-posti aadress: post@erkf.ee

veebilehe aadress: www.erkf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Netovara muutuste aruande juurde	15
Lisa 16 Sihtasutuse majandustegevuse jätkuvus	16
Lisa 17 Rahavoogude aruande juurde	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond eesmärgiks on heategevus eesti rahvuskultuuri toetamiseks rahaliste vahendite sihipärase kogumise ja jagamise kaudu.

Kahekümne viiendal tegevusaastal on Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond saanud annetustena 133 510 eurot, millest 69 511 eurot suunati nimeliste allfondide põhikapitali suurendamiseks ja 63 999 eurot stipendiumideks.

Saadud annetuste alusel moodustati sihtasutuse juurde kaks uut allfondi:

Leida Rammo Linnateatri fond, algatatud Leida Rammo poolt 20. oktoobril 2015. aastal eesmärgiga toetada Tallinna Linnateatrit ning tunnustada teatri loomingulist kollektiivi.

Kogukonna fond, algatatud Siim Kallase poolt 16. aprillil 2016. aastal eesmärgiga toetada kodanikualgatuslikke kogukondi Eestis kohaliku elu edendamisel. Toetusi ja stipendiume Kogukonna fondist eraldatakse kord aastas toetamaks tegevusi, mis aitavad saavutada üht või mitut järgmistest eesmärkidest:

- kogukonna-sisese suhtlemise ja ühiste ettevõtmiste tugevdamine,
- uute inimeste kaasahaaramine kogukonna tegevustesse,
- kogukonnas vajalike ja ühiselt korraldatavate teenuste või muude ettevõtmiste käivitamine,
- koostöö ülesehitamine kohaliku omavalitsuse ja ümbruskonna kogukondadega.

Esimene sissemakse tehti ühe allfondi moodustamiseks:

Ita Everi fond, mis kingiti Draamateatri ja Ita Everi pere poolt näitlejannale tema 85. sünnipäevaks. Fond kuulutati pidulikult välja 1. aprillil Ita Everi juubelietenduse järel Eesti Draamateatri laval. Aluse uuele nimelisele allfondile pani Draamateatri 1 000 euro suurune annetus. Kes fondist tulevikus toetusi saama hakkab, selle otsuse langetab Ita Ever.

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond juurde on moodustatud 175 allfondi. Moodustamisel on 13 allfondi.

2015. aasta 19. novembril toimunud 26. jagamiseks laekus 360 taotlust summas 266 527 eurot ja 60 senti. Nõukogu eraldas 2016. aastaks 211 stipendiumi ja toetust summas 126 868 eurot ja 92 senti. Stipendiume loome- ja teadustööks anti 75 isikule, stipendiume õpinguteks ja täiendõppeks 124 isikule ning toetati 12 kultuuriprojekti.

Stipendiume ja toetusi jagati 124 allfondist, kusjuures esmakordselt osales jagamisel 5 allfondi:

Ene Graubergi fond, asutatud 2014. aastal Ene Graubergi poolt eesmärgiga toetada noorte kunsti- ja filosoofiaõpinguid välismaal.

Irene Tiiveli fond, algatatud 2014. aastal Irene Tiiveli poolt eesmärgiga toetada inglise keele ja kultuuri õpetamist Eestis ning erinevate keelte idiomatika uurimist.

Kellukese fond, algatatud 2011. aastal Seljaajusonga ja Vesipeahaigete Seltsi poolt eesmärgiga toetada erivajadustega noorte arengut ja enesetäiendamist kaunite kunstide ja spordi alal.

Rein Marani fond, algatatud 2006. aastal Rein Marani poolt eesmärgiga toetada Eesti põlisloodust jäädvustavat filmiloojat.

Soome-ugri kirjanduste fond, algatatud 2015. aastal Arvo Valton Vallikivi poolt eesmärgiga toetada soome-ugri rahvaste kirjanike loomingut.

7. detsembril 2015 asutati EV Kultuuriministeriumi initsiatiivil Sihtasutus Eesti Pillifond. Koos AS Swedbanki ja maestro Paavo Järviga oli üks asutajatest Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond. Pillifondi nõukogu aseesimeheks valiti meie nõukogu liige Toomas Velmet.

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond sponsorite ja stipendiaatide austamiskontsert toimus 13. detsembril 2015. aastal Mustpeade Majas.

25. tegevusaastal toimus muutus sihtasutuse juhtkonnas: alates 1993. aasta juulikuust ehk rohkem kui 22 aastat töötas Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri fond tegevdirektorina kunstiajaloolane Toivo Toomemets, kes käesoleva aasta sügisest otsustas jääda pensionile. Uueks juhatuse liikmeks nimetas sihtasutuse nõukogu finantsdirektori Linda Pii. Juhatuse liikmele arvestatud tasu 25. tegevusaastal oli 21 200 eurot (eelmisel aruandeperioodil 17 225 eurot). Uusi töötajaid sihtasutuse bürosse juurde ei võetud. Hetkel on büros 2 töötajat.

25. tegevusaastal toimusid muutused sihtasutuse nõukogus: 26. veebruaril 2016.a. lahkus meie hulgast nõukogu esimees maestro Eri Klas, kes oli üks Eesti Rahvuskultuuri Fondi asutajatest ja nõukogu esimees selle loomisest alates. 15. aprillil valis nõukogu uueks esimeheks hellilooja Olav Ehala ja uueks nõukogu liikmeks valiti ajakirjandusloolane ja museoloog Krista Aru.

25. tegevusaastal sõlmiti koostööleping Advokaadibürooga RASK, mille kohaselt asub RASK sihtasutust *pro bono* korras nõustama ning eesmärkide saavutamisel abistama. Advokaadibüroo RASK aitab sihtasutust nii lepingute vallas kui ka erinevates õiguslastes küsimustes seondult allfondide, stipendiumite ja maksuõigusega.

25. tegevusaastal toimus muutus sihtasutuse varade haldamise osas. Alates 2007. aastast oli meie investeerimisportfell Danske Capital AS-s, mis müüdi jaanuaris 2016.a. LHV Varahaldusele. Uus varahaldusleping sõlmiti 2. juunil 2016.a. LHV Pangaga.

25. tegevusaastal valmis sihtasutuse uus interneti kodulehekülg, mis 2016.a. augusti lõpus koos esimese digitaalse aastaraamatuga internetis nähtavaks sai (www.erkf.ee).

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond aruandeaasta algab 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Sihtasutuse finantsauditi teostab audiitorfirma PricewaterhouseCoopers.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 959 903	289 390	2
Finantsinvesteeringud	620 516	2 433 596	3
Nõuded ja ettemaksud	25 073	26 014	
Kokku käibevara	2 605 492	2 749 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	884 578	876 958	5
Kinnisvarainvesteeringud	96 000	0	6
Materiaalne põhivara	90 973	89 027	7
Kokku põhivara	1 071 551	965 985	
Kokku varad	3 677 043	3 714 985	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	13 256	13 840	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	13 256	13 840	
Kokku kohustused	13 256	13 840	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	5 800 198	5 695 830	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-2 029 542	-1 889 725	
Aruandeaasta tulem	-106 869	-104 960	
Kokku netovara	3 663 787	3 701 145	15,16
Kokku kohustused ja netovara	3 677 043	3 714 985	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	63 999	30 849	9
Netotulu finantsinvesteeringutelt	48 778	96 595	10
Muud tulud	4 535	2 100	
Kokku tulud	117 312	129 544	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-126 869	-125 257	11
Mitmesugused tegevuskulud	-36 056	-42 016	12
Tööjõukulud	-60 431	-66 864	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-825	-367	7
Kokku kulud	-224 181	-234 504	
Põhitegevuse tulem	-106 869	-104 960	
Aruandeaasta tulem	-106 869	-104 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-106 869	-104 960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	825	367	7
Muud korrigeerimised	1 346	-11 125	17
Kokku korrigeerimised	2 171	-10 758	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	941	2 575	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-584	-1 255	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-104 341	-114 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 771	-1 938	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-537 421	-1 954 758	17
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 245 535	1 668 106	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 705 343	-288 590	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	69 511	118 285	9,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	69 511	118 285	
Kokku rahavood	1 670 513	-284 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289 390	574 093	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 670 513	-284 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 959 903	289 390	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
30.06.2014	5 537 257	-1 849 437	3 687 820
Aruandeaasta tulem		-104 960	-104 960
Muutused reservides	40 288	-40 288	0
Muud muutused netovaras	118 285		118 285
30.06.2015	5 695 830	-1 994 685	3 701 145
Aruandeaasta tulem		-106 869	-106 869
Muutused reservides	34 857	-34 857	0
Muud muutused netovaras	69 511		69 511
30.06.2016	5 800 198	-2 136 411	3 663 787

Täiendav info kajastub lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond (edaspidi "Sihtasutus") raamatupidamisarvestus ja aruannete esitamise kord on korraldatud vastavalt kehtivale seadusandlusele ja Sihtasutuse põhikirjale.

Sihtasutus on iseseisev kasumit mittetaotlev organisatsioon, mille põhitegevuseks on Eesti rahvuskultuuri heategevuslik toetamine rahaliste vahendite sihipärase kogumise, valitsemise, kasutamise ja jagamise kaudu.

Sihtasutuse 2014/2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2015/2016 aruandeaasta algus on 01.07.2015.a. ja lõpp 30.06.2016.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval 30.06.2016 ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude ja kulude aruandes real "Netotulu finantsinvesteeringutel" ja detailsemalt Lisas 9.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Sihtasutus kajastab oma kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et sihtasutus saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooned, ehitised 3 %

Kontorisisustus, inventar 20 %

Infotehnoloogia, arvutid jms. 20 - 30 %

Töövahendid, bürooseadmed 25 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Sihtasutuse materiaalse põhivara nimekirjas alajaotuse „hooned, ehitised“ all oleva kontori (aadressil: Weizenbergi 20a-13, Tallinn) amortisatsiooni arvestus peatati 1. juulist 2005.a., kuna tema lõppväärtus ületab bilansilist väärtust.

Annetused ja toetused

Saadud annetustega seotud liikumised kajastuvad aruandeaasta tulude ja kulude aruandes ja netovara muutuse aruandes. Saadud annetused allfondide moodustamiseks kajastatakse nende laekumisel netovara koosseisu sihtkapitali suurenemisena. Annetused kajastatakse netovaras sõltuvalt saadud annetuse eesmärgist järgmiselt:

Konkreetselt allfondi sihtkapitali suurendamiseks tehtud annetused suunatakse nimelise allfondi sihtkapitali koosseisu. Annetused, millel pole määratud kasutamise sihtotstarvet, suunatakse sihtasutuse määratlemata sihtkapitali koosseisu, vaata ka Lisa 14.

Sihtkapitali koosseisu suunatud annetused investeeritakse ning väljamaksed stipendiumideks tehakse investeeringutelt teenitud tulude arvelt. Stipendiumide jagamiseks tehtud annetused, millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal annetus aset leidis.

Moodustatud nimeliste allfondide eraldatavate stipendiumide suurus sõltub allfondi sihtkapitali investeerimisel teenitud tuludest.

Investeeringutelt teenitud tulude jagamine sihtkapitali suurendamiseks ja stipendiumite väljamaksmiseks on kokkulepitud annetajaga sõlmitud annetuslepingus. Allfondide sihtkapitali investeerimisel teenitud tulud kajastatakse aastaaruandeperioodi tuluna.

Sihtasutuse nõukogu poolt määratud stipendiumid ja toetused kajastuvad kohustusena ning tulemiaruanandes kuluna hetkel, kui tehakse otsus nende määramise ja väljamaksmise kohta, sõltumata sellest, millal on tegelik stipendiaadile väljamaksmise aeg.

Seotud osapooled

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. nõukogu ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- c. eespool loetletud isikute kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Sularaha kassas	313	131
Raha arvelduskontodel	1 959 590	289 259
Kokku raha	1 959 903	289 390

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
30.06.2014	832 509	1 156 775	1 989 284
Soetamine	702 324	102 050	804 374
Müük müügihinnas või lunastamine	-357 564	0	-357 564
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 498	0	-2 498
30.06.2015	1 174 771	1 258 825	2 433 596
Soetamine	439 252	6 391	445 643
Müük müügihinnas või lunastamine	-993 101	-1 258 825	-2 251 926
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 797		-6 797
30.06.2016	614 125	6 391	620 516

Muude lühiajaliste investeeringute real kajastatakse tähtajalisi hoiuseid pankades.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	633	917
Sotsiaalmaks	1 199	2 487
Kohustuslik kogumispension	73	94
Töötuskindlustusmaksed	87	116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 992	3 614

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida sihtasutuse maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Sihtasutuse juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata sihtasutusele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2014	17 600	18 070	987 823	1 023 493
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-160 158	-160 158
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 044	4 400	8 179	13 623
30.06.2015	18 644	22 470	835 844	876 958
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2015	18 644	22 470	835 844	876 958
Soetamine	2 246	0	0	2 246
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 998	-2 008	12 380	5 374
30.06.2016	15 892	20 462	848 224	884 578

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2015	0
Ostud ja parendused	96 000
30.06.2016	96 000

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	760	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	661	0

Kinnisvara investeeringu puhul on tegemist korteriga Tallinnas Pirita tee 28 asuvas kortermajas, mis soetati aprillikuus renditulu teenimise eesmärgil. Korterit ei ole plaanis lähitulevikus müüa.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2014						
Soetusmaksumus	10 673	101 175	17 887	17 887	39 740	169 475
Akumuleeritud kulum	0	-24 492	-17 787	-17 787	-39 740	-82 019
Jääkmaksumus	10 673	76 683	100	100	0	87 456
Ostud ja parendused	0	0	1 938	1 938	0	1 938
Amortisatsioonikulu	0	0	-367	-367	0	-367
30.06.2015						
Soetusmaksumus	10 673	101 175	19 825	19 825	39 740	171 413
Akumuleeritud kulum	0	-24 492	-18 154	-18 154	-39 740	-82 386
Jääkmaksumus	10 673	76 683	1 671	1 671	0	89 027
Ostud ja parendused					2 771	2 771
Amortisatsioonikulu	0	0	-374	-374	-451	-825
30.06.2016						
Soetusmaksumus	10 673	101 175	19 825	19 825	42 511	174 184
Akumuleeritud kulum	0	-24 492	-18 528	-18 528	-40 191	-83 211
Jääkmaksumus	10 673	76 683	1 297	1 297	2 320	90 973

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 759	1 759	
Võlad töövõtjatele	1 396	1 396	
Maksuvõlad	1 992	1 992	4
Muud võlad	8 109	8 109	
Kokku võlad ja ettemaksud	13 256	13 256	
	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 285	2 285	
Võlad töövõtjatele	3 249	3 249	
Maksuvõlad	3 614	3 614	4
Muud võlad	4 692	4 692	
Kokku võlad ja ettemaksud	13 840	13 840	

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Annetused stipendiumideks	63 999	30 849
Kokku annetused ja toetused	63 999	30 849

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahaline annetus	63 999	30 849
Kokku annetused ja toetused	63 999	30 849

2015/2016 aruandeaastal laekus kokku annetusi summas 133 510 eurot (2014/2015= 149 134 €). Annetused summas 69 511 eurot (2014/2015= 118 285 €) suunati vastavalt annetaja soovile sihtasutuse sihtkapitali hulka ja need ei kajastu tulemiaruanndes, vaid netovara muutuste aruanndes real "Muud muutused netovaras". Vaata ka Lisa 15.

Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	-11 899	-6 029
Intressitulud	42 284	43 579
Dividenditulud	15 655	14 017
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute turuväärtuse muutusest	10 553	17 155
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute valuutakursi muutusest	1 946	35 610
Kasum (kahjum) kinnisvara investeeringutelt	760	0
Investeeringusportfelli halduskulud	-10 521	-7 737
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	48 778	96 595

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Stipendiumid loome- ja teadustöök	48 320	56 059
Stipendiumid õpinguteks ja täiendõppeks	66 492	53 579
Toetused põhitegevuseks ja üritusteks	12 057	15 619
Kokku jagatud annetused ja toetused	126 869	125 257

2015/2016 aruandeaastal sihtasutuse nõukogu otsusega eraldati stipendiumideks, toetusteks 126 869 eurot (2014/2015 a. 125 257 €). 30. juuni 2016.a. seisuga oli väljamaksmata stipendiume ja toetusi 2 996 euro suuruses summas (30. juuni 2015.a. 4 692 €).

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Energia	1 775	2 072
Mitmesugused bürookulud	22 335	28 538
Riiklikud ja kohalikud maksud	248	248
Saadud teenused	11 698	11 158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 056	42 016

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	45 181	50 098
Sotsiaalmaksud	15 250	16 766
Kokku tööjõukulud	60 431	66 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	21 200	17 225

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel puudub sihtasutusel lahkumishüvituse kohustus. Nõukogu liikmetega teenistuslepinguid sõlmitud ei ole.

Lisa 15 Netovara muutuste aruande juurde

Vaata ka Lisa 1 lõik "Annetused ja toetused"

Sihtasutuse netovara jaguneb sihtkapitaliks ja reservideks (netovara muutuste aruandes real "Akumuleeritud tuleml"). Sihtkapital moodustub ja suureneb annetuste ja investeringute kasvu kaudu. Aruandeaastal 2015/2016 suurenes sihtkapital annetuste arvelt 69 511 euro võrra (2014/2015.a. 118 285 €). Sihtkapital investeeritakse ja sellest saadud tulu suunatakse Sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks.

Sihtasutuse sihtkapitali suurus seisuga 30.06.2016 on 5 800 198 eurot (30.06.2015.a. 5 695 830 €).

Sihtasutuse sihtkapitali hulgas on nii nimeliste allfondide sihtkapital kui ka määratlemata sihtkapital. Nimeliste allfondide moodustamise aluseks on vähemalt 10 000 euro suurune annetus. Nimeliste allfondide loomisel sõlmitakse annetajaga leping, kus määratakse ära nimelise allfondi sihtkapitali investeerimisest tekkinud tulu jagunemine sihtkapitali suurendamise, stipendiumiteks jagamise ja halduskulude vahel. Käesoleva aruandeaasta lõpuks on sihtasutuse juurde moodustatud 175 allfondi ja moodustamisel 13 allfondi (2014/2015 vastavalt 173 ja 12). Nimeliste allfondide sihtkapitali kasv investeringutest saadud tulu arvelt käesoleval majandusaastal oli 34 857 eurot (2014/2015. a. 40 288 €), need arvud kajastuvad netovara muutuste aruandes real "Muutused reservides". Sihtkapitalist väljamakseid ei tehta. Nimeliste allfondide sihtkapital seisuga

30.06.2016 on 4 771 055 eurot (30.06.2015.a. 4 666 687 €). Määratlemata sihtkapital seisuga 30.06.2016 on 1 029 143 eurot (30.06.2015.a. 1 029 143 €), mis hõlmab määratlemata sihtostarbega annetusi.

Reservid (netovara muutuste aruandes real "Akumuleeritud tulem") suurenevad või vähenevad aruandeaasta tulemi arvelt. Reservidest suurendatakse ka nimeliste allfondide sihtkapitali vastavalt annetuslepingule. Reservi suurus käesoleva majandusaasta lõpuks seisuga 30.06.2016 oli negatiivne - 2 136 411 eurot (30.06.2015 - 1 994 685 €).

Nii seisuga 30.06.2015 kui 30.06.2016 ületas sihtkapitali suurus netovara. Sihtasutuse plaanid sihtkapitali taastamiseks on toodud lisa 16.

Lisa 16 Sihtasutuse majandustegevuse jätkuvus

Sihtasutuse juhtkond on globaalsete protsesside mõju oma majandustegevusele hinnanud. Juhtkond on sihtasutuse majandustegevuse planeerimisel võtnud arvesse kriisi mõjusid sihtasutuse varade väärtusele ja likviidsusele. Seisuga 30. juuni 2016 on sihtasutuse netovara 3 663 787 eurot (30.06.2015 .a. 3 701 145 €), mis ei kata nimeliste allfondide sihtkapitali suurust 4 771 055 eurot (30.06.2015: 4 666 687 €). Nimetatud negatiivne vahe on tingitud 2008. a. finantsturgude suurest ja laiaulatuslikust langusest ja hilisemate majandusaastate kahjumitest. Viimaste aastate investeerimisstrateegia on olnud konservatiivne ja sihtasutuse investeringute riskid on viidud minimaalseks. Sihtasutuse vara on paigutatud pankade tähtajalistesse hoiustesse ja kõrge krediidikvaliteediga ettevõtete ja arenevate riikide võlakirjafondidesse. Netotulu finantsinvesteeringutelt oli käesoleval aruandeperioodil 48 778 eurot (2014/2015: 96 595 €). Siiski on sihtasutuse reservid (netovara muutuste aruandes real "Akumuleeritud tulem") vähenenud: 2015/2016 aruandeaastal -141 726 eurot (2014/2015: - 145 248 €). Vaatamata sellele, et sihtasutuse kulude eelarve on viidud minimaalseks on aruandeaasta tulem jätkuvalt negatiivne: 2015/2016 - 106 869 eurot (2014/2015: - 104 960). Selle põhjuseks võib eelkõige tuua selle, et loodetud tulu finantsinvesteeringutest on jäänud kesiseks. Pankade intressimäärad on väga madalad ja Euroopa keskpanga rahapoliitika mõjul langesid ka võlakirjade tulususe määrad. Euroala aktsiaturgudele mõjusid majandusaasta lõpus negatiivselt Suurbritannia referendum Euroopa Liidust lahkumise kohta, mis viis juunikuul lõpus turud langusesse.

Juhtkond on võtnud eesmärgiks tagada sihtasutuse jätkusuutlikkus, taastada nimeliste allfondide sihtkapitali suurus.

Sihtasutuse allfondide tegevuse eesmärgiks on fondi vara väärtuse pikaajaline kasvatamine, mis on ka allfondide ja sihtasutuse vahelistes lepingutes määratletud. Sihtkapital plaanitakse taastada pikaajalistelt konservatiivsetelt investeeringutelt teenitud tulemiga, mis aitab samas täita ka sihtasutuse toimimise eesmäärke. Sihtasutuse juhtkond plaanib nõukoguga arutada samme allfondide sihtkapitali taastamiseks.

Lisa 17 Rahavoogude aruande juurde

Muud korrigeerimised	
Väärtpaberite turuväärtuse muutusest saadud tulu	- 10 553
Väärtpaberite müügist saadud netotulu	11 899
Muud korrigeerimised kokku	1 346
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	
Kinnisvara ost	- 96 000
Väärtpaberite soetamine	- 441 420
Muud väljamaksed investeerimistegevusest kokku	- 537 420
Muud laekumised investeerimistegevusest	
Väärtpaberite müük	993 101
Tähtajaliste hoiuste lõppemisel saadud laekumised	1 252 434
Muud laekumised investeerimistegevusest kokku	2 245 535

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2016

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LINDA PIIK	Juhatuse liige	15.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SA Eesti Rahvuskultuuri Fond nõukogule

Oleme auditeerinud kaasnevat SA Eesti Rahvuskultuuri Fond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2016, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. juuli 2015 kuni 30. juuni 2016) kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 30. juuni 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeauditiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

15. september 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	15.09.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013428
Faks	+372 6013429
E-posti aadress	post@erkf.ee
Veebilehe aadress	www.erkf.ee