

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond

registrikood: 90000340

tänava nimi, maja ja korteri number: A. Lauteri tn 7-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 6013428

e-posti address: post@erkf.ee

veebilehe address: www.erkf.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Annetused ja toetused	14
Lisa 11 Netotulu finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 12 Muud tulud	15
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Netovara muutuste aruande juurde	16
Lisa 18 Sihtasutuse majandustegevuse jätkuvus	17
Lisa 19 Rahavoogude aruande juurde	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond eesmärgiks on heategevus eesti rahvuskultuuri toetamiseks raha sihipärase kogumise ja jagamise kaudu. 2017/2018 majandusaasta oli sihtasutuse kahekümne seitsmes tegevusaasta.

Kahekümne seitsmendal tegevusaastal sai Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond annetusi summas 1 139 571 eurot, millest 90% väärtuses 1 026 329 eurot suunati nimeliste allfondide põhikapitali hulka ja 10% väärtuses 113 242 eurot lisati allfondide stipendiumisummadele. Kõige suurema annetuse möödunud aruandeaastal tegi Rain Lõhmus, kes annetas omanimelisse allfondi 90 000 LHV Grupi aktsiat, mille väärtus bilansipäeval oli 990 000 eurot. Aktsiad säilivad Rain Lõhmuse fondi põhikapitali hulgas ja nendelt saadud dividendid jagatakse välja stipendiumideks. See annetus ei jäänud ka üldsusele märkamata ja Rain Lõhmus pälvis selle eest 2017. aasta kultuurisõbra tiitli.

Kahekümne seitsmendal tegevusaastal sõlmisime ühe lepingu uue nimelise allfondi moodustamiseks. Proua Tiiu Alliste allkirjastas lepingu, mille alusel hakkab peale tema testamendi jõustumist sihtasutuse juures tegutsema Härmatali fond. Härmatali fondi eesmärgiks on toetada eesti lastekirjanduse loomist, mis kannab edasi eesti rahvatraditsioone ja tutvustab lastele eesti kultuuripärandit.

Allfondi avamiseks vajaliku miinimumpiiri 10 000 eurot ületas üks allfond: Ita Everi fond, mis asutati 2015. aastal Sihtasutuse Eesti Draamateater poolt Ita Everi 85. juubeliks. Fondi eesmärgiks on toetada näitlejaid inimloomuse sügava ja ootamatu rollilahenduse eest.

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond juurde oli kahekümne seitsmenda tegevusaasta lõpuks moodustatud 177 allfondi. Moodustamisel on 9 allfondi.

Kahekümne seitsmendal tegevusaastal toimus sihtasutuse 28. jagamine. 2018. aastaks eraldati 213 stipendiumi ja toetust, summas 154 491 eurot. Stipendiume loome- ja teadustööks anti 68 isikule, stipendiume õpinguteks ja täiendõppeks 120 isikule ning toetati 25 kultuuriprojekti. Stipendiume ja toetusi jagati 120 allfondist.

Seisuga 30. juuni 2018 on sihtasutuse netovara 4 886 774 eurot (30.06.2017 .a. 3 885 391 €), millest nimeliste allfondide sihtkapitali suurus on 4 760 060 eurot (30.06.2017: 3 798 726 €).

Netotulu investeringutelt oli käesoleval aruandeperioodil 104 609 eurot (2016/2017: 101 319 €), Sihtasutuse juhtkond tegutseb aktiivselt, et leida paremaid investeerimisvõimalusi ja oma igapäevases tegevuses majandab säästvalt ning kokkuhoidlikult.

Sihtasutuse pikaajaliseks eesmärgiks on ka edaspidi fondi vara väärtuse kasvatamine, samas üritame leida võimalusi, et saaksime ka madala tootlusega aastatel keskenduda meie esmasele eesmärgile: toetada kultuuri, teadust, haridust ja sporti stipendiumide ja toetuste jagamise kaudu.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 862	1 038 434	2
Finantsinvesteeringud	1 093 991	1 369 106	3
Nõuded ja ettemaksud	28 533	15 647	
Kokku käibevarad	1 278 386	2 423 187	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 539 291	994 541	5
Nõuded ja ettemaksud	600 000	0	6
Kinnisvarainvesteeringud	370 000	370 000	7
Materiaalsed põhivarad	114 419	113 413	8
Kokku põhivarad	3 623 710	1 477 954	
Kokku varad	4 902 096	3 901 141	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	15 322	15 750	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	15 322	15 750	
Kokku kohustised	15 322	15 750	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 760 060	3 798 726	17
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	61 101	-109 803	
Aruandeaasta tulem	65 613	196 468	
Kokku netovara	4 886 774	3 885 391	
Kokku kohustised ja netovara	4 902 096	3 901 141	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	113 242	101 028	10
Netotulu finantsinvesteeringutelt	104 609	101 319	11
Muud tulud	1 148	195 170	12
Kokku tulud	218 999	397 517	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-63 932	-104 572	13
Mitmesugused tegevuskulud	-25 514	-36 997	14
Tööjõukulud	-63 412	-58 748	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-528	-732	8
Kokku kulud	-153 386	-201 049	
Põhitegevuse tulem	65 613	196 468	
Aruandeaasta tulem	65 613	196 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	65 613	196 468	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	528	2 205	8
Muud korrigeerimised	12 347	-243 587	19
Kokku korrigeerimised	12 875	-241 382	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 886	9 426	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-428	2 494	9
Kokku rahavood põhitegevusest	65 174	-32 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 534	-112 000	8
Antud laenud	-600 000	0	6
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 411 172	-2 463 638	19
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 119 190	1 662 028	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-893 516	-913 610	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	36 329	25 135	10,17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-90 559	0	13,17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 230	25 135	
Kokku rahavood	-882 572	-921 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 038 434	1 959 903	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-882 572	-921 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 862	1 038 434	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
30.06.2016	5 800 198	-2 136 411	3 663 787
Aruandeaasta tulem	0	196 468	196 468
Muutused reservides	-2 026 608	2 026 608	0
Muud muutused netovaras	25 136	0	25 136
30.06.2017	3 798 726	86 665	3 885 391
Aruandeaasta tulem	0	65 613	65 613
Muutused reservides	25 564	-25 564	0
Muud muutused netovaras	935 770	0	935 770
30.06.2018	4 760 060	126 714	4 886 774

Täiendav info kajastub lisas 17.

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 2017/2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2017/2018 aruandeaasta algus on 01.07.2017.a. ja lõpp 30.06.2018.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 -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 30.06.2018 ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude ja kulude aruandes real "Netotulu finantsinvesteeringutelt" ja detailsemalt Lisas 11.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt 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 nüüdisväärtuseni (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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. 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 usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 remondikuludid 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 %

Kontorisustus, inventar 20 %

Infotehnoloogia, arvutid jms. 20 - 30 %

Töövahendid, bürooseadmed 25 %

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

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 17.

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 tulemiaruanne 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)

	30.06.2018	30.06.2017
Sularaha kassas	643	13
Raha arvelduskontodel	155 219	1 038 421
Kokku raha	155 862	1 038 434

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
30.06.2016	614 125	6 391	620 516
Soetamine	865 852	660 000	1 525 852
Müük müügihinnas või lunastamine	-825 710	-6 391	-832 101
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	54 839	0	54 839
30.06.2017	709 106	660 000	1 369 106
Soetamine	344 720	250 000	594 720
Müük müügihinnas või lunastamine	-171 424	-660 000	-831 424
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 411	0	-38 411
30.06.2018	843 991	250 000	1 093 991

Muude lühiajaliste investeeringute real kajastatakse tähtajalisi hoiuseid pankades.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	623	629
Sotsiaalmaks	1 199	1 199
Kohustuslik kogumispension	73	73
Töötuskindlustusmaksed	87	87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 982	1 988

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. Vaata ka Lisa 9.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.06.2016	15 892	20 462	848 224	0	884 578
Soetamine	2 346	0	835 441	100 000	937 787
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-829 928	0	-829 928
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-108	3 541	-1 330	0	2 103
30.06.2017	18 130	24 003	852 407	100 000	994 540
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.06.2017	18 130	24 003	852 407	100 000	994 540
Soetamine	990 994	0	915 458	0	1 906 452
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-287 766	-100 000	-387 766
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 354	1 494	23 217	0	26 065
30.06.2018	1 010 478	25 497	1 503 316	0	2 539 291

2017/2018 aktsiate soetamine sisaldab ka Rain Lõhmuse poolt annetatud aktsiaid, vt lisa 17.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2018	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenu nõuded	600 000	600 000			
AS EKE	600 000	600 000	4	EUR	31.12.2022
Kokku muud nõuded	600 000	600 000			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2016	96 000
Ümberliigitamised	274 000
30.06.2017	370 000
30.06.2018	370 000

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 222	5 160
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	92	98

Kinnisvarainvesteeringuteks on August Weizenbergi ja Pirita tee tänavatel asuvad korterid. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses. 2017/2018. aastal juhtkonna hinnangul korterite turul märkimisväärseid muutusi ei ole toimunud ja sellest tulenevalt baseerub hinnang 2016/2017. aastal tehtud hindamisele.

Juhtkond otsustas 2017/2018. aastal jätta sihtasutusele kuuluvad kinnisvarainvesteeringud samasse väärtusesse, mis oli 2016/2017. aastal. Juhtkond ei kasutanud 2017/2018. aastal eksperdi hinnangut korterite õiglase väärtuse hindamiseks (2016/2017. aastal on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut mille aluseks oli hinnatava vara võrdlus sarnaste müüdud varadega).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	3 372	108 628	0	0	0	112 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 372	108 628				112 000
Amortisatsioonikulu	0	0	-384	-384	211	-173
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-2 031	-2 031
Ümberliigitamised	-10 673	-76 683	0	0	0	-87 356
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-10 673	-76 683	0	0	0	-87 356
30.06.2017						
Soetusmaksumus	3 372	108 628	19 825	19 825	40 480	172 305
Akumuleeritud kulum	0	0	-18 912	-18 912	-39 980	-58 892
Jääkmaksumus	3 372	108 628	913	913	500	113 413
Ostud ja parendused	0	0	1 534	1 534	0	1 534
Amortisatsioonikulu	0	0	-528	-528	0	-528
30.06.2018						
Soetusmaksumus	3 372	108 628	21 359	21 359	40 480	173 839
Akumuleeritud kulum	0	0	-19 440	-19 440	-39 980	-59 420
Jääkmaksumus	3 372	108 628	1 919	1 919	500	114 419

Materiaalse põhivara nimekirjas alajaotuse „Ehitised“ all on arvele võetud sihtasutuse kontor, mis asub aadressil: Ants Lauteri tänav 7-13, Tallinn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 475	1 475	
Võlad töövõtjatele	6 885	6 885	
Maksuvõlad	1 982	1 982	4
Muud võlad	2 500	2 500	
Saadud ettemaksed	2 480	2 480	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 322	15 322	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 850	1 850	
Võlad töövõtjatele	5 912	5 912	
Maksuvõlad	1 988	1 988	4
Muud võlad	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 750	15 750	

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Annetused stipendiumideks	113 242	101 028
Kokku annetused ja toetused	113 242	101 028

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Rahaline annetus	113 242	101 028
Kokku annetused ja toetused	113 242	101 028

2017/2018 aruandeaastal laekus kokku annetusi summas 1 139 571 eurot (2016/2017 = 126 164 €). Annetused väärtuses 1 026 329 eurot (2016/2017 = 25 136 €) suunati vastavalt annetaja soovile sihtasutuse sihtkapitali hulka ja need ei kajastu tulemiaruanne, vaid netovara muutuste aruanne real "Muud muutused netovaras".

Nende annetuste hulgas kajastub ka mitterahaline annetus 90 000 LHV Groupi aktsiat.

Vaata Lisa 17.

Lisa 11 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	2 761	17 301	
Intressitulud	76 400	27 094	
Dividenditulud	42 658	29 911	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute turuväärtuse muutusest	-15 108	37 720	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute valuutakursi muutusest	275	249	
Kasum (kahjum) kinnisvara investeeringutelt	12 222	5 234	7
Investeeringusportfelli halduskulud	-14 599	-16 190	
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	104 609	101 319	

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	186 644
Muud	1 148	8 526
Kokku muud tulud	1 148	195 170

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Stipendiumid ja toetused	63 932	104 572
Kokku jagatud annetused ja toetused	63 932	104 572

2017/2018 aruandeaastal sihtasutuse nõukogu otsusega eraldati stipendiumideks, toetusteks 154 491 eurot, sh 90 559 eurot maksti välja sihtkapitalist. (2016/2017 a. 104 572 €).

Stipendiumide ja toetuste jaotus:

Stipendiumid loome- ja teadustööks	63 176
Stipendiumid õpinguteks ja täiendõppeks	65 281
Toetused põhitegevuseks ja üritusteks	26 034
Kokku stipendiumideks ja toetusteks	154 491

30. juuni 2018.a. seisuga oli väljamaksmata stipendiume ja toetusi 2 500 euro suuruses summas (30. juuni 2017.a. 6 000 €) (vaata lisa 9).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Energia	467	2 051
Elektrienergia	467	2 051
Mitmesugused bürookulud	17 967	15 906
Riiklikud ja kohalikud maksud	306	253
Saadud teenused	6 774	18 787
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 514	36 997

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	47 393	43 907
Sotsiaalmaksud	16 019	14 841
Kokku tööjõukulud	63 412	58 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	24 865	22 965

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

Lisa 17 Netovara muutuste aruande juurde

Vaata ka Lisa 1 lõik "Annetused ja toetused"

Sihtasutuse netovara jaguneb sihtkapitaliks ja reserveidiks (netovara muutuste aruandes real "Akumuleeritud tuleml"). Sihtkapital moodustub ja suureneb annetuste ja investeeringute kasvu kaudu. Aruandeaastal 2017/2018 suurenes sihtkapital annetuste arvelt 1 026 329 euro võrra (2016/2017.a. 25 135 €).

Sihtkapital investeeritakse ja sellest saadud tulu suunatakse Sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks. 2017/2018 aruandeaastal sihtkapitali tehtud annetustest oli rahalisi annetusi 36 329 eurot, lisaks annetas Rain Lõhmus omanimelisse fondi 90 000 LHV Groupi aktsiaid. Annetatud aktsiad suunati Rain Lõhmuse fondi sihtkapitali hulka ja nendelt laekunud dividendidest hakatakse maksuma stipendiume. See annetus ei jäänud ka üldsusele märkamata ja Rain Lõhmus pälvis selle eest 2017. aasta kultuurisõbra tiitli. Netovara muutuste aruandes real "Muud muutused netovaras" on arv 935 770. See on leitud järgmiselt: "Annetused sihtkapitali" (1 026 329) miinus "Sihtkapitalist eraldatud stipendiumideks" (90 559). Vaata alljärgnev tabel.

Muutused nimeliste allfondide sihtkapitalis 2017-2018	
Nimeliste allfondide sihtkapital 30.06.2017	3 798 726
Annetused sihtkapitali	1 026 329
Sihtkapitali suurendamine	25 564
Sihtkapitalist eraldatud stipendiumideks	-90 559
Nimeliste allfondide sihtkapital 30.06.2018	4 760 060

Sihtasutuse omakapital seisuga 30.06.2018 on 4 886 774 eurot.

Lisa 18 Sihtasutuse majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 30. juuni 2018 on sihtasutuse netovara 4 886 774 eurot (30.06.2017 .a. 3 885 391 €), millest nimeliste allfondide sihtkapitali suurus on 4 760 060 eurot (30.06.2017: 3 798 725). Netotulu finantsinvesteeringutelt oli käesoleval aruandeperioodil 104 609 eurot (2016/2017:287 963 €, mis sisaldab kasumit kinnisvara investeeringute õiglase väärtuse muutusest). Investeeringute netotulu kattis sihtasutuse tegevuskulud ja vastavalt möödunud aastal tehtud tegevusmudeli muudatustele võeti stipendiumide eraldamisel lisaraha nimeliste allfondide põhikapitalist. Sihtasutuse juhtkond tegutseb aktiivselt, et leida koostöös LHV Panga portfelliinvaldritega paremaid investeerimisvõimalusi ja oma igapäevases tegevuses majandab säästvalt ning kokkuhoidlikult. Sihtasutuse pikaajaliseks eesmärgiks on ka edaspidi fondi vara väärtuse kasvatamine, samas üritame leida võimalusi, kuidas saaksime madala tootlusega aastatel keskenduda meie esmasele eesmärgile: toetada kultuuri, teadust, haridust ja sporti stipendiumide ja toetuste jagamise kaudu.

Lisa 19 Rahavoogude aruande juurde

Muud korrigeerimised	
Väärtpaberite turuväärtuse muutusest saadud kulu	15 108
Väärtpaberite müügist saadud netotulu	- 2 761
Muud korrigeerimised kokku	12 347
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	
Väärtpaberite soetamine	- 1 411 172
Muud väljamaksed investeerimistegevusest kokku	- 1 411 172
Muud laekumised investeerimistegevusest	
Väärtpaberite müük	459 190
Tähtajaliste hoiuste lõppemisel saadud laekumised	660 000
Muud laekumised investeerimistegevusest kokku	1 119 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2018

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LINDA PIIK	Juhatuse liige	01.10.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SA Eesti Rahvuskultuuri Fond nõukogule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt SA Eesti Rahvuskultuuri Fond (Sihtasutus) finantsseisundit seisuga 30. juuni 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. juuli 2017 kuni 30. juuni 2018) finantstulemust ja rahavoogusid Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 30. juuni 2018;
- tulemiaruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Sihtasutusest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamus.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Sihtasutuse jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatses Sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Sihtasutuse finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse.

Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Sihtasutuse sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Sihtasutuse jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Sihtasutuse tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Sihtasutuse valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

1. oktoober 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	01.10.2018

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