

27. 06. 2005

1304... 45211

dey

**SIHTASUTUS
EESTI MÕTTELOO SIHTKAPITAL
TARTU**

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vanemuise 19 51014 Tartu Eesti Vabariik
Registrikood	90001285
Telefon:	7 427 290
Faks:	7 427 320
E-mail:	mt@ilmamaa.ee
Audiitor	BDO Eesti AS
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2004-31.12.2004
Lisatud:	Audiitori järeldusotsus

Alto

27-06-2005

.....

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Tulude ja kulude aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja osakud	10
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Maksud	10
Lisa 6 Saadud toetused	11
Lisa 7 Laenude tagatised ja panditud varad	11
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	12
Audiitori järeldusotsus	



TEGEVUSARUANNE

27-06-2005

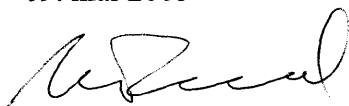
Üldandmed

1. Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital on registreeritud Tartu Linnakohtu registri-
osakonnas registrikoodi all 90001285. Sihtkapitali tegevusalaks on annetuste
hankimine ja vahendite investeerimine toetamaks kirjastus "Ilmamaa" poolt
välja antava "Eesti mõtteloo" raamatusarja ja laiemalt eesti kultuuripärandi trü-
kiks ettevalmistamist ja avaldamist.
2. Sihtkapitalil on üks palgaline töötaja, juhatuse liige (juhataja). Palgakulu oli 63
000 krooni. Juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel talle lahku-
mistasu maksmist ei ole kokku lepitud.
3. Sihtkapitali tegevust otsustavalt mõjutavateks teguriteks on ühiskonna üldise
materiaalse heaolu tase ja suhtumine kultuuripärandi säilitamise ja kultuurialase
tegevuse toetamise vajadusse. Need tingimused on aruandeaasta jooksul jäänud
samaks või muutunud soodsamaks; ka pärast bilansipäeva ei ole toimunud selles
osas olulisi muudatusi.
4. Sihtkapitali vahendid on investeeritud Eesti ja välismaistesse väärtpaberitesse ja
pangainstrumentidesse, finantseerimispoliitika puhul peetakse silmas põhimõtet,
et Sihtkapitali põhikapital finantseerimistegevuse tagajärjel ei väheneks, vaid
investeeringute tulu ja annetuste arvel mõõdukalt määral suureneks.

Tegevus

1. Sihtkapital jätkas 2004. aastal põhikirjalist tegevust, kogudes annetusi, inves-
teerides rahalisi vahendeid ja toetades "Eesti mõtteloo" sarja väljaandmist raa-
matute autoritele, koostajatele ja toimetajatele stipendiumide maksmise ning
töövahendite soetamise läbi. "Ilmamaa" väljaandel ilmus "EM" sarja üheksas
valik, autoriteks G. J. von Schultz-Bertram, H. Grabbi, M. Unt, A. Oras, J. Ulu-
ots ja E. Öpik.

09. mai 2005



Mart Trummal
Sihtkapitali juhataja



27-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 11 toodud Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapital 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapital on jätkuvalt tegutsev.



Juhataja
Mart Trummal

Tartus, 09. mail 2005. a.



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Bilanss
(kroonides)

.....

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod

210 962 183 413

Lühiajalised finantsinvesteeringud

4 576 862 3 737 559

1

Varud

54 050 55 650

2

Käibevara kokku

4 841 874 3 976 622

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

48 000 213 080

3

Materiaalne põhivara

Muu inventar (soetusmaksumuses)

55 608 55 608

Põhivara kulum

-39 931 -38 189

Materiaalne põhivara kokku

15 677 17 419

4

Põhivara kokku

63 677 230 499

VARAD KOKKU

4 905 551 4 207 121

KOHUSTUSED JA NETOVARA

Lühiajalised kohustused

Võlad hankijatele

9 078 3 772

Maksuvõlad

4 009 3 083

5

Lühiajalised kohustused kokku

13 087 6 855

Pikaajalised kohustused

Saadud sihtfinantseerimine

49 000

Pikaajalised kohustused kokku

49 000

Kohustused kokku

62 087 6 855

Netovara

Põhikapital

2 500 000 2 500 000

Reservid

2 343 464 1 700 266

Netovara kokku

4 843 464 4 200 266

KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU

4 905 551 4 207 121

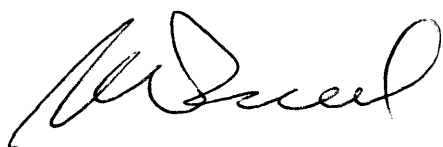


TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Tulude ja kulude aruanne
(kroonides)

	2004. a.	2003. a.	Lisa nr.
		(korrigeeritud)	
Tulud			
Annetused ja toetused	802 718	593 000	6
Tulud investeringutelt			
Väärtpaberite tulu	963 560	600 228	
Tähtajaliste hoiuste tulu	1 555	2 309	
Nõudmiseni hoiuste tulu	3 053	4 631	
Saadud dividendid	149 000	146 000	
Kahjum valuutakursi muutustest	-650	0	
Intressitulu	12 374	16 912	
Tulud investeringutelt kokku	1 128 892	770 080	
Muud tulud	1 650	27 800	
Tulud kokku	1 933 260	1 390 880	
Kulud			
Antud toetused	774 910	306 000	
Stipendiumid	327 410	295 221	
Mitmesugused tegevuskulud	101 894	86 378	
Tööjõu kulud	84 106	80 100	
sh. Palgakulu	63 000	60 000	
Sotsiaalmaksud	21 106	20 100	
Põhivara kulum	1 742	41 935	
Kulud kokku	1 290 062	809 634	
Põhitegevuse tulem	643 198	581 246	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantskulud	0	-12	
Finantstulud ja -kulud	0	-12	
Aruandeaasta tulem	643 198	581 234	



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

27-06-2005

.....

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
	(korregeeritud)		
Rahavood sihtkapitali tegevusest			
Aruandeaasta tulem	643 198	581 234	
Korregeerimised:			
Turuväärtuse muutusest tingitud kasum (kahjum)	-798 479	-515 737	
Materiaalse põhivara kulum	1 742	41 935	
Varude muutus	1 600	250	
Kohustuste muutus	55 232	3 772	
Kokku rahavood põhitegevusest	-96 707	111 454	
Rahavood investeerimistegevusest			
Väärtpaberite soetamine	-755 120	-880 805	
Väärtpaberite müük	879 376	605 738	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	124 256	-275 067	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Rahavood kokku	27 549	-163 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 413	347 026	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 549	-163 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 962	183 413	

Netovara muutuste aruanne
(kroonides)

	Põhikapital	Reservid	Kokku
31.12.2002	2 000 000	894 116	2 894 116
Põhikapitali suurendamine	500 000	-500 000	0
Aruandeaasta tulem	0	262 019	262 019
31.12.2003	2 500 000	656 135	3 156 135
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	1 044 131	1 044 131
31.12.2003 (korregeeritud)	2 500 000	1 700 266	4 200 266
Aruandeaasta tulem	0	643 198	643 198
31.12.2004	2 500 000	2 343 464	4 843 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad


Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapitali (edaspidi „Sihtasutus”) raamatupidamisarvestus ja aruannete esitamise kord on korraldatud vastavalt kehtivale seadusandlusele ja Sihtasutuse põhikirjale.

Sihtasutus on iseseisev kasumit mittetaotlev organisatsioon, mille põhitegevuseks on kirjastuse „Ilmamaa” poolt väljaantava „Eesti Mõtteloo” raamatusarja ja muu eesti klassikapärandi väljaandmise heategevuslik toetamine rahaliste vahendite sihipärase kogumise, valitsemise, kasutamise ja jagamise kaudu.

Sihtasutuse raamatupidamisarvestuse aluseks on hea raamatupidamistava nõuded. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses). Ümberhindluse mõju kajastati seisuga 1. jaanuar 2003 eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.

Nimetatud muudatus oli tegemata 2003.a. aruande koostamise ajal, mistõttu aruande-aasta aruande koostamisel korrigeeriti vastavalt algsaldosid

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud jaotatakse bilansis järgmiselt:

Lühiajalised finantsinvesteeringud: aktsiad, aktsiaindeksfondide ja muude investeerimisfondide osakud ning võlakirjad ja tähtajalised deposiidid, mille lunastustähtaeg saabub järgmises aruandeperioodis, on bilansis kajastatud käibevarana.

Pikaajalised finantsinvesteeringud: võlapaberid ja tähtajalised deposiidid, mille lunastustähtaeg saabub peale järgmise aruandeaasta lõppu on bilansis kajastatud pikaajaliste investeeringutena

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.



Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Lisa 1. Lühiajalised aktsiad ja osakud

Lühiajaliste aktsiate ja osakute real on kajastatud

1. Nordea panga kaudu omandatud Nordea Optima investeerimisfondi osakud ja LHV investeerimispanga kaudu omandatud J. P. Morgani investeerimisfondi osakud.

TABEL 1	Algsaldo (01.01.04)		Lõppsaldo (31.12.04)		1.01.2004	31.12.2004
	arv	väärtus	arv	väärtus	hind	hind
JPMGL50EQ	25.777	32 427	25.777	30 551	1 258.00	1 185.19
JPMUSEQ	11.637	19 213	11.637	18 267	1 651.00	1 569.71
Nordea Optima	8 480.007	25 388	8 480.007	26 005	2 993.87	3 066.57
Kokku:		77 028		74 822		

2. Eesti ettevõtete (Hansapank, Eesti Telekom, Norma, Saku Õlletehas) aktsiad ja osakud (Hansa Rahaturufond). 2004. aasta bilansis on aktsiaportfelli väärtus kajastatud turuhinnas, mitte ostuhinnas; sellest tulenevalt on portfelli väärtus 1044131 krooni võrra suurem kui 2003. aasta aruandes 31.12.2003 seisuga.

TABEL 2

	Algsaldo (01.01.04)			Lõppsaldo (31.12.04)				1.01.04	31.12.04
	arv	ostuhind	väärtus	arv	ostuhind	o/hind	väärtus	hind	hind
Hansapanga aktsia	3 000	757 213	1 004 520	11 000	811 340	73.76	1 643 620	334.84	149.42
Eesti Telekomi aktsia	8 000	607 678	823 600	6 000	440 178	73.36	671 220	102.95	111.87
Norma aktsia	8 000	477 830	808 640	10 000	700 520	70.05	1 015 500	101.08	101.55
Saku Õlletehase aktsia	9 000	573 679	823 770	10 000	736 074	73.61	1 021 700	91.53	102.17
Kokku:		2416399	3 460530		2688113		4352040		
Hansa RTF osak	200	200 000	200 000	150	150 000	1 000	150 000	1000.00	1000.00



27-06-2005

.....

Lisa 2. Varud

Varude hulka on arvatud "Eesti mõtteloo" sarja raamatud ja Lennart Meri "Botschaften und Zukunftsvisionen" (Bouvier, 1999).

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud:

- Osalus usaldusühingus usaldusliikmena. Osaluse suurus 9,6% on kajastatud soetusmaksumuses 48 000 krooni.
- 08. märtsil 2000 andis SA Eesti Mõtteloo Sihtkapital 450 000 krooni ulatuses 5.5 aastaks laenu kirjastus "Ilmamaale". Laenu intress oli 8%. 2004. aasta vältel maksis "Ilmamaa" Sihtkapitalile tagasi seni maksmata laenu põhiosa, 165 080 krooni, lisaks intressidena 12 374 krooni. Laen on seega täies ulatuses tagasi makstud.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Kuna Sihtkapital tegutseb kirjastus "Ilmamaa" poolt renditavates ruumides ja kasutab kirjastus "Ilmamaa" kontorisustust, sidevahendeid, mööblit jne, siis Sihtkapital endale põhivara ei soeta ja ei pea sellest tulenevalt ka vastavat arvestust. Ainsaks erandiks on optiline kaabel koos juurdekuuluvate seadmetega, mis tagab internetiühenduse Tartu Kirjanduse Majas Vanemuise 19, mis on ka kirjastus "Ilmamaa" ja Sihtkapitali asukohaks. 01. jaanuaril 2004 oli nimetatud põhivara väärtuseks Sihtkapitali bilansis 17 419 krooni. Aasta lõpul, 31. detsembril 2004, oli selle väärtuseks bilansis 15 677 krooni.

Lisa 5 Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.detsember 2004		31.detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 636	0	1 258
Sotsiaalmaks	0	2 145	0	1 650
Kogumispension	0	130	0	100
Töötuskindlustusmaks	0	98	0	75
Kokku	0	4 009	0	3 083



27-06-2005

Lisa 6. Saadud toetused

.....

SA Eesti Mõtteloo Sihtkapital sai 2004. aastal toetusi kokku 802 718 krooni, sealhulgas 476 000 krooni riigiasutustelt (s.h 277 000 krooni Haridusministeeriumilt), 90 000 krooni Kultuurkapitalilt, 153 118 krooni omavalitsustelt, ettevõtetelt 63 600 krooni ja 20 000 krooni organisatsioonidelt.

Lisa 7. Laenude tagatised ja panditud varad

SA Eesti Mõtteloo Sihtkapital on garanteerinud kirjastus "Ilmamaa" poolt 1998. aastal Hansapangalt võetud pangalaenu. Laenu tagatisena pantis Sihtkapital 28. septembril 2000 Hansapangale 4900 Eesti Telefoni aktsiat.



.....

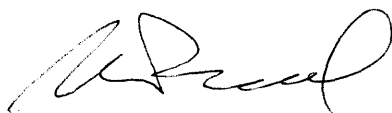
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise. Nõukogu on juhatuselt poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ning heaks kiitnud.

/allkiri ja kuupäev/

juhataja

Mart Trummal



17.06.2005

/allkiri ja kuupäev/

nõukogu esimees

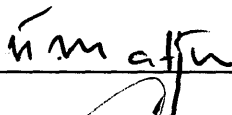
Hando Runnel



/allkiri ja kuupäev/

nõukogu liige

Ülo Matjus

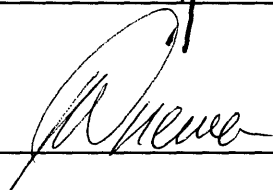


17.06.2005

/allkiri ja kuupäev/

nõukogu liige

Andres Onemar

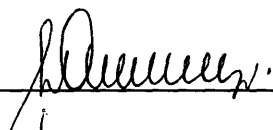


17.06.2005

/allkiri ja kuupäev/

nõukogu liige

Lea Peterson

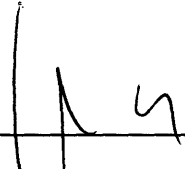


17.06.2005

/allkiri ja kuupäev/

nõukogu liige

Peeter Tulviste



17.06.2005

/allkiri ja kuupäev/

nõukogu liige

Ants Veetõusme



17.06.2005



27-06-2005

.....

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital nõukogule**Audiitori järeldusotsus**

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.99) tegutsedes vannutatud audiitor Vello Mettis'e isikus (audiitortunnistus nr 340) on auditeerinud Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapital, registrikood 90001285, (edaspidises nimetatud kui *sihtasutus*) majandusaasta aruande lehekülgedel 5 - 11 esitatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on koostatud 01.01.04 alanud ja 31.12.04 lõppenud majandusaasta kohta. Auditeerimise aluseks olnud raamatupidamise aastaaruande tulem oli kuussada nelikümmend kolm tuhat ükssada üheksakümmend kaheksa (643'198) krooni ja bilansi summa oli neli miljonit üheksasada viis tuhat viissada viiskümmend üks (4'905'551) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on sihtasutuse juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Eesti Vabariigis kehtiva Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel auditeerimisstandarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka sihtasutuse juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapitali raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt sihtasutuse aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.04 finantsseisundit.

Tartu, 03. juuni 2005

BDO Eesti AS nimel



Vello Mettis

Vannutatud audiitor