

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rein Otsasoni Fond

registrikood: 90010344

tänav a nimi: Narva mnt.

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5096926

e-posti aadress: veljoo@gmail.com

veebilehe aadress: <http://otsason.org/>

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 Jagatud annetused ja toetused	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Sihtasutuse Rein Otsasoni Fond eesmärgiks on Rein Otsasoni, Eesti ühe nimekama rahandus- ja pangandustegelase, teadlase ja poliitiku, mälestuse hoidmine ja elutöö jätkamise toetamine.

Oma eesmärgi saavutamiseks toetatakse magistri- või doktoriõppes rahanduse või majanduse erialal õppivaid Eesti Vabariigi kodanikke õpingutes ja teaduslike uuringute tegemisel ning osaletakse muude heategevuslike projektide ja ideede elluviimise toetamisel ja korraldamisel.

Aruandeaastal jagas sihtasutus stipendiumifondi kaudu välja kolm stipendiumi. Stipendiumid said Martin Lumiste (Toulouse Ülikool) Sven Sabas (London School of Economics) ja Heili Hein (TTÜ)

Fondi juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Fond on tulumaksusoodustusega mittetulundusühingute ja sihtasutuste nimekirjas. Käesolevas tegevusaruandes pole kajastatud peamisi finantssuhtarve, kuna sihtasutus ei ole kasumit taotlev organisatsioon ning seisuga 31.12.2015 puuduvad sihtasutusel bilansilised kohustused, mistõttu enamlevinud finantssuhtarvude näitajad ei ole konkreetsel juhul asjakohased.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 912	24 488	2
Nõuded ja ettemaksed	2	4	3
Kokku käibevara	17 914	24 492	
Kokku varad	17 914	24 492	
Kohustused ja netovara			
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	24 492	36 550	
Aruandeaasta tulem	-6 578	-12 058	
Kokku netovara	17 914	24 492	
Kokku kohustused ja netovara	17 914	24 492	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-6 000	-10 442	4
Mitmesugused tegevuskulud	-612	-680	
Tööjõukulud	0	-1 029	5
Kokku kulud	-6 612	-12 151	
Põhitegevuse tulem	-6 612	-12 151	
Muud finantstulud ja -kulud	34	93	
Aruandeaasta tulem	-6 578	-12 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-6 612	-12 151	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	6	
Laekunud intressid	36	100	
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 576	-12 045	
Kokku rahavood	-6 576	-12 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 488	36 533	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 576	-12 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 912	24 488	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	36 550	36 550
Aruandeaasta tulem	-12 058	-12 058
31.12.2014	24 492	24 492
Aruandeaasta tulem	-6 578	-6 578
31.12.2015	17 914	17 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rein Otsasoni Fondi SA 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Sihtasutuse tulemiarunde koostamisel on aluseks Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhend RTJ 14. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis sisaldavad kassa, pangakontode ja pangadepositide saldosisid.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a) mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetused ja toetused muutuvad sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Annetusi või toetusi, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetused-toetused muutuvad sissenõutavateks;

(b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna siis kui annetused-toetused muutuvad sissenõutavaks ja annetuste-toetustega seotud tingimused on täidetud);

Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatavad stipendiumid) kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Rein Otsasoni Fond SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Fondi varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Fondi seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	17 912	24 488
Kokku raha	17 912	24 488

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	4

Lisa 4 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Toetuskomisjoni ja stipendiumifondi otsuste alusel	6 000	10 442
Kokku jagatud annetused ja toetused	6 000	10 442

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	768
Sotsiaalmaksud	0	261
Kokku tööjõukulud	0	1 029

Sihtasutus ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	9	9

SA ei teostanud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Sihtasutus Rein Otsasoni Fond (registrikood: 90010344) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	29.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Rein Otsasoni Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud sihtasutuse Rein Otsasoni Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse Rein Otsasoni Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rein Otsasoni Fond (registrikood: 90010344) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	29.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096926
E-posti aadress	veljoo@gmail.com
Veebilehe aadress	http://otsason.org/