

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rotalia Fond

registrikood: 90011177

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 5138013

e-posti aadress: fond@rotalia.ee, andres.salu@ut.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Raha	9
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rotalia Fond registreeriti 21.veebruaril 2008.a.

SA Rotalia Fondi 2010. aasta olulisem tegevus oli ühe avaliku stipendiumikonkurssi korraldamine. Konkurss toimus septembris ja oktoobris ning tulemused tehti teatavaks Korporatsioon Rotalia aastapäeval 10. novembril 2010. Välja jagatavate stipendiumite kogusumma oli 100 000 krooni.

Gunnar ja Ernst Hiisi stipendiumi sai **Jaan Kekišev** - 5000 krooni
Karl Laantee stipendiumi sai **Ott Kiens** - 5000 krooni

15 000 krooniste reisistipendiumi laureaateks said:

Henri Zeigo

Enar Nõmmiste

Doktorandi või post-doktori stipendiumi laureaateks said:

Kaido Soosaar - stipendium suuruses 50 000 krooni, klausliga, et väljamaksmine toimub pärast ülikooli poolt järel doktorantuuri aktsepteerimist

Oliver Lukason sihtotstarbeline doktori stipendium konverentsi külastamiseks - 10 000 krooni

Teine oluline muudatus oli sihtasutuse vara haldaja vahetamine, senise Danske Panga grupi asemel otsustas nõukogu hakata edaspidi kasutama Nordea Panga varahaldurite teenuseid.

Sihtasutuse töö korraldamise ja nõukogu otsuste elluviimisega tegeleb kolmeliikmeline juhatus. Juhatus liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Vastavalt sihtasutuse põhikirja punktile 8.2. nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Finantssuhtarvud

<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liivisuse suhtarvud</u>		2010	2009
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	722	3637
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	9,02	243,50
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	9,02	243,50
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	2,44	0,41
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad) * 100 (%)	97,56	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 621	3 037 133	3
Finantsinvesteeringud	695 514	606 903	4
Nõuded ja ettemaksed	0	7 962	5
Kokku käibevara	812 135	3 651 998	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 870 698	0	2
Kokku põhivara	2 870 698	0	
Kokku varad	3 682 833	3 651 998	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	90 000	15 000	6
Kokku lühiajalised kohustused	90 000	15 000	
Kokku kohustused	90 000	15 000	
Netovara			
Sihtkapital	3 509 162	3 490 212	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	146 786	36 556	
Aruandeaasta tulem	-63 115	110 230	
Kokku netovara	3 592 833	3 636 998	
Kokku kohustused ja netovara	3 682 833	3 651 998	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Netotulu finantsinvesteeringutelt	54 408	193 955	7
Kokku tulud	54 408	193 955	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-100 000	-57 277	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 049	-24 835	9
Kokku kulud	-121 049	-82 112	
Kokku põhitegevuse tulem	-66 641	111 843	
Finantstulud ja -kulud	3 526	-1 613	
Aruandeaasta tulem	-63 115	110 230	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-66 641	111 843	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	51 477	0	7
Kokku korrigeerimised	51 477	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 962	8 248	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 000	-32 372	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-21 109	
Kokku rahavood põhitegevusest	67 798	66 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 904 557	-606 903	2,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 893 771	2 500 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 010 786	1 893 097	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	18 950	445 099	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 950	445 099	
Kokku rahavood	-2 924 038	2 404 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 037 133	633 940	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 924 038	2 404 806	
Valuutakursside muutuste mõju	3 526	-1 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 621	3 037 133	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	3 045 113	36 556	3 081 669
Aruandeaasta tulem		110 230	110 230
Asutajate ja liikmete sissemaksed	445 099		445 099
31.12.2009	3 490 212	146 786	3 636 998
Aruandeaasta tulem		-63 115	-63 115
Asutajate ja liikmete sissemaksed	18 950		18 950
31.12.2010	3 509 162	83 671	3 592 833

Aruandeaastal tegid annetusi sihtkapitali suurendamiseks alljärgnevad juriidilised ja füüsilised isikud:

Korp Rotalia Vilistlaskogu 15 400 krooni, Jüri Tint 1350 krooni, Toivo Klaar 1200 krooni ja Rait Huusmann 1000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Rotalia 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 stipendiumifondide loomine ning stipendiumide maksmine üliõpilastele ja ühiskondlike organisatsioonide loova ja ühiskondliku tegevuse toetamine kultuuri, hariduse, teaduse ja avaliku elu valdkondades.

Sihtasutus on asutatud Korporatsioon Rotalia Vilistlaskogu poolt asutamisotsusega 28.jaanuar 2008.a.

SA Rotalia Fond 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja lühiajalisi (kuni 3 kuud) tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kinnitatud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeval 31.12.2010.a. ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui sihtasutus kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Ettevõtte aastaaruandes on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja väärtpaberitesse kajastatud õiglasel väärtuses.

Annetused ja toetused

Annetustega seotud liikumised on 2010.a. aruandes kajastatud netovara muutuste aruandes.

Vastavalt RTJ 14 sätestatule ei kajastata annetusi ja toetusi, mis oma olemuselt on sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetused võetakse arvele nende laekumisel.

Sihtasutuse nõukogu poolt määratud stipendiumid ja toetused kajastuvad tulude ja kulude aruandes eraldi real. Jagatud stipendiumid ja toetused kajastatakse kohustuse ja kuluna hetkel, kui tehakse otsus nende väljamaksmise kohta.

Lisa 2 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2009	0	0
Soetamine	2 974 314	2 974 314
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-103 616	-103 616
31.12.2010	2 870 698	2 870 698
Kajastatud õiglases väärtuses	2 870 698	2 870 698

Pikaajalistes finantsinvesteeringutes on kajastatud turuhinnas võlakirjad lunastamistähtajaga üle ühe aasta.

Pikaajaliste võlakirjade ümberhindlusest turuväärtusele seisuga 31.12.2010.a. saadi kahjumit 103 616 krooni.

Lisa 3 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	116 621	383 188
Tähtajalised hoiused	0	2 653 945
Kokku raha	116 621	3 037 133

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2008		0	478 891	2 000 000	2 478 891
Soetamine		606 903	0	0	606 903
Müük müügihinnas või lunastamine			-500 000	-2 071 897	-2 571 897
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest			21 109	71 897	93 006
31.12.2009		606 903	0	0	606 903
Soetamine	647 449	3 282 795	0	0	3 930 244
Müük müügihinnas või lunastamine		-3 893 771			-3 893 771
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	48 065	4 073			52 138
31.12.2010	695 514	0			695 514
Kajastatud õiglasest väärtuses	695 514	0			695 514

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	0	7 962
Kokku Nõuded ja ettemaksed	0	7 962

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	90 000	15 000
Välja maksmata stipendiumid	90 000	15 000
Kokku võlad ja ettemaksed	90 000	15 000

Lisa 7 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(kroonides)

	2010	2009
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	4 073	21 109
Intressitulud	107 199	173 995
Kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	-55 550	0
Väärtpaberikonto hooldustasu	-1 314	-1 149
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	54 408	193 955

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Jagatud stipendiumid	100 000	57 277
Kokku jagatud annetused ja toetused	100 000	57 277

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	887	3 945
Audiitorteenus	5 760	5 964
Muud	14 402	14 926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 049	24 835

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Sihtasutusel ei olnud aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei maksta ja muid soodustusi ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALU	Juhatuse liige	08.11.2011
KAUR KIVIRÄHK	Juhatuse liige	10.11.2011
DANIEL ERIK SCHAEER	Juhatuse liige	23.11.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rotalia Fond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rotalia Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Rotalia Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorühing Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International esindaja) nimel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Tartu

24.11.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Rotalia Fond (registrikood: 90011177) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	24.11.2011

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 5138013
E-posti aadress	andres.salu@ut.ee
E-posti aadress	fond@rotalia.ee