

30.11.2006

SIHTASUTUS EESTI RAHVUSKULTUURI FOND
2005/2006.a. majandusaasta aruanne

Helene Klein

Juriidiline aadress:

A.Weizenbergi 20a-13
10150 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

90000340

Telefon:

(372) 601 3428

Fax:

(372) 601 3429

E-mail:

post@erkf.ee

Interneti koduleht:

www.erkf.ee

Põhitegevusala:

Eesti rahvuskultuuri heategevuslik toetamine

Audiitor:

AS PricewaterhouseCoopers

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.07.2005– 30.06.2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30.11.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Tulude ja kulude aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuse aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	14
Lisa 3 Maksud	14
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 6 Jagatud stipendiumid ja toetused	17
Lisa 7 Saadud annetused ja toetused	18
Lisa 8 Omakapitali muutuste arvestus	18
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
JUHATUSE ETTEPANEK STIPENDIUMIDE JA TOETUSTE 17. JAGAMISEKS	20
Nõukogu allkirjad 2005/2006.a. majandusaasta aruandele	21

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

30.10.2006

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond on iseseisev kasumit mittetaotlev organisatsioon, mis on asutatud Eesti rahvuskultuuri heategevuslikuks toetamiseks rahaliste vahendite sihipärase kogumise, valitsemise, kasutamise ja jagamise kaudu.

Juriidiline aadress:	A. Weizenbergi 20a-13 10150 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	90000340
Telefon:	(372) 601 3 428
Faks:	(372) 601 3 429
E-mail:	post@erkf.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

TEGEVUSARUANNE

SISSE TULNUD

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

Viieteistkümnendal tegevusaastal sai sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond annetustena 4 419 926,76 krooni, sh. 74 200 krooni seitsmeteistkümnendaks jagamiseks.

Saadud annetuste alusel moodustati sihtasutuse juurde kaksteist uut allfondi:

Helmut Einpauli fond, moodustatud Helmut Einpauli poolt eesmärgiga toetada eesti keele arendamist ja kasutamist;

Hilda Koldof-Simmi mälestusfond, moodustatud Lily Kocinsi poolt oma tädi mälestuseks eesmärgiga toetada Kõmsi Lasteaed-alkkooli ja EELK Hanila Pauluse Koguduse tegevust. Kõmsi Lasteaed-alkkooli tegevuse toetamisel eelistab Annetaja maalaste silmaringi laiendamist – iga-aastaseid ekskursioone või õppesõite jms.;

Georg Otsa Fond, algatatud Mikk Mikiveri poolt eesmärgiga toetada noori lauljaid;

Vladimir Sapožnini fond, moodustatud Oleg Sapožnini poolt oma isa mälestuseks eesmärgiga toetada Eesti Muusika- ja Teatriakadeemias, Georg Otsa nimelises Tallinna Muusikakoolis ja Heino Elleri Tartu Muusikakoolis ning Tallinna Muusikakeskkoolis õppivaid noori andekaid viiuldajaid;

Paul Kerese fond, moodustatud osaühingu Q Vara ja Eesti Maleliidu poolt eesmärgiga toetada andekaid Eesti noormaletajaid;

Arno Tali fond, moodustatud mittetulundusühingu Arno Tali Sihtkapital poolt eesmärgiga toetada vähemkindlustatud maanoori kõrghariduse omandamisel;

Liisa Suusteri ja Carolina Kremenetski mälestusfond, algatatud Aini Härmi ja Külvi Kuuse poolt eesmärgiga toetada noorte viiuldajate ja pianistide õpinguid välismaal;

Andres Küngi fond, moodustatud Lili Kaelase poolt eesmärgiga toetada iseseisvaid vabakutselisi ajakirjanikke;

Eesti Teaduste Akadeemia fond, moodustatud Eesti Teaduste Akadeemia poolt eesmärgiga toetada doktorikraadiga Eesti teadlaste uurimistööd;

Ilma Adamsoni fond, moodustatud Aivo Adamsoni poolt eesmärgiga toetada lavarahvatantsu edendamist;

Triatloni fond, algatatud Uno Loobi poolt 2005. aastal eesmärgiga toetada väljapaistvate tulemustega triatleete ja triatloni arengut Eestis;

Wiedemanni fond, algatatud Wiedemanni keeleauhinna laureaatide poolt eesmärgiga toetada eesti keele õpet ja rahvuslikku kasvatust.

Allfondi avamiseks vajaliku saja tuhande krooni piiri ületas neli allfondi:

Juhan Maiste fond, algatatud 2002. aastal Juhan Maiste poolt meie maailma hoidva ja säilitava keskkonna-, muinsus- ning restaureerimisalase mõtte ja hariduse toetamiseks;

Kõpu majaka fond, algatatud 1999. aastal eesmärgiga edendada ja toetada Hiiumaa kultuurielu;

Suntee fond, algatatud 2002. aastal aktsiaseltsi Suntee poolt eesmärgiga toetada arhitektide ja ehitusinseneride õpinguid ja täiendõpet ning ehitusmälestiste säilitamist;

Pärimuskultuuri fond, algatatud Eesti Rahvusliku Folkloorinõukogu poolt 2000. aastal eesmärgiga toetada rahvusliku kultuuripärandi järjepidevuse hoidmist ja edasikandmist;

Esimene sissemakse tehti kolme allfondi moodustamiseks:

Ernö Kochi fond, toetamaks Eesti ja Ungari kultuurialast koostööd;

Arnold Humala fond, algatatud Arnold Humala järeltulijate poolt eesmärgiga toetada noorte matemaatikute teadustegevust;

Klaveri fond, algatatud osaühingu Reval Piano poolt eesmärgiga toetada Eesti klaverimuusika, klaveriehituse, klaveriõpetuse ja pianismi ajaloo seotud materjalide kogumist, säilitamist, teaduslikku läbitöötamist ja vahendamist üldsusele.

Viieteistkümnenda tegevusaasta lõpuks oli sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond juurde

Sihtasutuse kuueteistkümnendaks jagamiseks laekus 722 taotlust summas 9 602 439 krooni ja 34 senti. 2005. aasta 19. ja 20. novembril toimunud kuueteistkümnendal jagamisel eraldas nõukogu stipendiumide ja toetustena kultuuri toetuseks 3 757 872 krooni. Jagamisele laekunud 722-st taotlusest rahuldati 358. Stipendiume loome- ja teadustööks anti 110 isikule, stipendiume õpinguteks ja täiendõppeks anti 183 isikule, toetati 39 kultuuriprojekti.

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond poolt traditsiooniliselt välja antavad elutöö tänuauhinnad koos 50 000 krooni suuruse stipendiumiga pälvisid tänavu keeleteadlane Mati Hint, füüsikateoreetik Harald Keres, filmilavastaja ja näitleja Kaljo Kiisk ning kunstnik Kaljo Põllu. Sinebrychoff Eesti fondi stipendiumi kultuuriaasta parimale debüüdile saab sel aastal Eesti Muusika- ja Teatriakadeemia magistrant Ülo Krigul, kelle orkestriteos „Jenseits“ saavutas Brliini muusikafestivalil young.euro.classic 2005 parima esiettekande preemia.

Kuueteistkümnenda jagamise suurimateks projektideks on Hansapanga fondi toetus kõrgkoolidele ning Ernst ja Erica Kesa Fondi toetus kõrgkoolidele õppevahendite soetamisel. Stipendiume jagati 81 allfondist, kusjuures esmakordselt osalesid jagamisel:

Aleksander Raadi fond, asutatud 2004. aasta Lily Kocinsi poolt oma isa mälestuseks eesmärgiga toetada Orissaare Gümnaasiumi lõpetanud noori haridustee jätkamisel, kusjuures eelistatud on Valjala vallast pärit noored.

Doktor Väino Tuppitsa mälestusfond, asutatud 2001. aastal perekond Tuppitsa poolt eesmärgiga toetada Tallinna Keskhaigla traditsioone elanikkonnale kõrgetasemelise meditsiiniabi organiseerimisel ja meditsiiniakaadri ettevalmistamisel.

Inna ja Olev Mathieseni fond, asutatud 2003. aastal Inna ja Olev Mathieseni poolt eesmärgiga toetada Eesti lähiajaloo uurimist.

Kebina talu naispere fond, asutatud 2004. aasta Lily Kocinsi poolt oma kodutalu ja perekonna mälestuseks eesmärgiga toetada Lihula Gümnaasiumi lõpetanud noori haridustee jätkamisel, kusjuures eelistatud on Hanila vallast pärit noored.

Lepa Anna sukasäär, asutatud 1999. aastal Kassari Haridusseltsi poolt eesmärgiga edendada Kassari saare omakultuuri ja arengut.

Olev Soansi mälestusfond, asutatud 2000. aastal Keila Linnavalitsuse ja Harjumaa Muuseumi poolt eesmärgiga edendada Keila kunstielu ja kord viie aasta jooksul anda Olev Soansi nimeline stipendium ühele eesti graafikule.

Vello Sillami Tallinna Reaalkooli fond, asutatud 2005. aastal Vello Sillami poolt eesmärgiga toetada vähekindlustatud ja hea õppeedukusega Tallinna Reaalkooli õpilasi haridustee jätkamisel. Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond nõukogu eraldas viieteistkümnendal tegevusaastal stipendiumideks ja toetusteks 4 150 191 krooni.

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond sponsorite ja stipendiaatide austamiskontsert toimus 4. detsembril 2005. aastal Mustpeade Majas..

Sihtasutuse büroos on kolm töötajat. Tegevdirektorile arvestatud tasud viieteistkümnendal tegevusaastal olid ilma sotsiaalmaksudeta 252 000 krooni (eelmisel aruandeperioodil 237 156 krooni) ja teistele töötajatele kokku 431 576 krooni (eelmisel aruandeperioodil 417 121 krooni).

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond aruandeaasta algab 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Sihtasutuse finantsmajanduslikku tegevust kontrollib audiitorfirma PricewaterhouseCoopers.

30.09.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 18 toodud Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond 2005/2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestupõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond on jätkuvalt tegutsev.



Tegevdirektor
Juhatuse liige
(Toivo Toomemets)

Tallinn, 25. september 2006

BILANSS

kroonides

AKTIVA

30.06.2006

Lisa 30.06.2006 30.06.2005

Käibevara

Raha ja pangakontod

2 634 022 1 012 644

Lühiajalised finantsinvesteeringud

4 48 438 580 35 588 008

Viitlaekumised

12 691 13 810

Käibevara kokku

51 085 293 36 614 462

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

5 2 518 876 14 474 280

Materiaalne põhivara:

2

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

1 750 038 1 750 038

Muu inventar (soetusmaksumuses)

899 238 852 187

Põhivara kulum

-1 238 484 -1 231 845

Materiaalne põhivara kokku

1 410 791 1 370 379

Põhivara kokku

3 929 667 15 844 659

AKTIVA KOKKU

55 014 960 52 459 121

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

Maksuvõlad

3 42 976 48 718

Viitvõlad töövõtjatele

35 802 25 154

Väljamaksmata stipendiumid, toetused

6 245 422 115 417

Muud viitvõlad

38 734 48 321

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud
annetustest

74 200 35 751

Lühiajalised kohustused kokku

437 134 273 360

Kohustused kokku

437 134 273 360

Omakapital

8

Põhikapital

52 256 260 46 840 123

Reservid

2 321 566 5 345 638

Omakapital kokku

54 577 826 52 185 761

PASSIVA KOKKU

55 014 960 52 459 121

TULUDE JA KULUDE ARUANNE

kroonides

30.09.2006

	Lisa	2005/2006	2004/2005
TULUD			
ANNETUSED JA TOETUSED	7	464 912	489 262
NETOTULUD INVESTEERINGUTELT			
Võlapaberite tulu		-78 140	1 382 022
Aktsiatulu		-3 383	867 249
Investeeringumise tulu		3 982 211	7 715 906
Tähtajaliste hoiuste tulu		48 618	57 225
Nõudmiseni hoiuste tulu		1 560	982
Muud tulud		1 150	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-5 587	44 955
Portfelli halduskulud		-141 575	-92 549
NETOTULUD INVESTEERINGUTELT KOKKU		3 804 854	9 975 790
MUUD TULUD		108 909	44 649
TULUD KOKKU		4 378 675	10 509 701
KULUD			
JAGATUD STIPENDIUMID JA TOETUSED	6	4 150 191	3 189 964
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	9	831 249	703 658
TÖÖJÕU KULUD		911 834	873 457
sh. Palgakulud		683 576	654 277
Sotsiaalmaksud		228 258	219 180
PÕHIVARA KULUD	2	6 639	83 873
KULUD KOKKU		5 899 913	4 850 953
PÕHITEGEVUSE TULEM		-1 521 238	5 658 748
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulud		0	383
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		0	383
ARUANDEAASTA TULEM		-1 521 238	5 658 365

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initialid/initials

Kuupäev/date

26.09.06

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

30.11.2006

	Lisa	2005/2006	2004/2005
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeaasta tulem		-1 521 238	5 658 365
Korrigeerimised:			
Turuväärtuse muutusest tingitud kasum (kahjum)		-3 402 658	-6 129 495
Materiaalse põhivara kulum	2	6 639	83 873
Viitlackumiste muutus		1 119	79 746
Lühiajaliste kohustuste muutus		163 774	-71 202
I Rahavood põhitegevusest kokku		-4 752 364	-378 713
Rahavood investeerimistegevusest			
Väärtpaberite soetamine		-15 821 078	-20 676 033
Väärtpaberite müük		18 328 567	18 501 213
Põhivara soetamine		-47 050	0
II Rahavood investeerimistegevusest kokku		2 460 439	-2 174 819
Rahavood finantseerimistegevusest			
Annetused põhikapitali	7	3 913 304	3 030 572
Kapitalirendi põhimaksete tasumine		0	-13 279
III Rahavood finantseerimistegevusest kokku		3 913 304	3 017 293
Raha perioodi algul		1 012 644	548 883
Raha perioodi lõpul		2 634 022	1 012 644
RAHAKONTODE MUUTUS I + II + III		1 621 379	463 760

30.06.2006

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

kroonides

	Lisa	Põhikapital	Reservid	Kokku
Omakapital 30.06.2004		42 798 219	698 605	43 496 824
<i>sh. määratlemata põhikapital</i>		16 153 778		
<i>sh. nimelised allfondid</i>		26 644 441		
Aruandeaasta tulem			5 658 365	
Põhikapitali suurendamine	8	1 011 332	-1 011 332	
Annetused põhikapitali suurendamiseks	7,8	3 030 572		
Omakapital 30.06.2005		46 840 123	5 345 638	52 185 761
<i>sh. määratlemata põhikapital</i>		16 126 975		
<i>sh. nimelised allfondid</i>		30 713 147		
Aruandeaasta tulem			-1 521 238	
Põhikapitali suurendamine	8	1 502 833	-1 502 833	
Annetused põhikapitali suurendamiseks	7,8	3 913 304		
Omakapital 30.06.2006		52 256 260	2 321 566	54 577 826
<i>sh. määratlemata põhikapital</i>		16 712 284		
<i>sh. nimelised allfondid</i>		35 543 976		

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1

30.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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 2005/2006 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..

2005/2006 aruandeaasta algus on 01.07.2005.a. ja lõpp 30.06.2006.a. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Investeeringute tuludena kajastatakse väärtpaberite müügitulusid, tulusid investeeringute turuväärtuse muutusest ning tekkepõhiseid tulusid tähtajatutelt ning tähtajalistelt

C. Annetused ja stipendiumid

Annetustega seotud liikumised kajastuvad 2005/2006 aruandeaastal tulude ja kulude aruandes ja omakapitali muutuse aruandes. Annetuste kohta on vormistatud „Lisa 7“. Annetused võetakse arvele nende laekumisel. Sihtasutusele konkreetsete stipendiumide jagamiseks laekunud annetused kajastatakse tuluna samas perioodis, kui tehakse otsus vastavate stipendiumide väljamaksmiseks. Selle hetkeni kajastatakse laekunud annetusi bilansis kui tulevaste perioodide tulu annetustest.

Sihtasutuse nõukogu poolt määratud stipendiumid ja toetused kajastuvad tulude ja kulude aruandes. Nende kohta täpsem informatsioon kajastub „Lisas 6“. Jagatud stipendiumid ja toetused kajastatakse kohustuse ja kuluna hetkel, kui tehakse otsus nende väljamaksmise kohta.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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. Muud 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 %
Kontorisustust, inventar	20 %
Infotehnoloogia, arvutid jms.	20 - 30 %
Töövahendid, bürooseadmed	25 %

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

lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiotel põhivara“: Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara
Registriosakond
SISSE TOLNUD

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

F. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kinnitatud Eesti Panga 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 30.06.2006 ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude ja kulude aruandes real "Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest".

30.06.2006

Lisa 2

MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa	Ehitised	Inventar	IT varad	Töövahendid	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2004						
Soetusmaksumus	167 000	1 583 038	394 729	235 980	221 478	2 602 225
Akumuleeritud kulum	0	-335 808	-388 119	-202 567	-221 478	-1 147 972
Jääkmaksumus	167 000	1 247 230	6 610	33 413	0	1 454 253
2004/2005 toimunud muutused						
Amortisatsioonikulu	0	-47 412	-3 048	-33 413	0	-83 873
Saldo seisuga 30.06.2005						
Soetusmaksumus	167 000	1 583 038	394 729	235 980	221 478	2 602 225
Akumuleeritud kulum	0	-383 220	-391 167	-235 980	-221 478	-1 231 845
Jääkmaksumus	167 000	1 199 818	3 562	0	0	1 370 380
2005/2006 toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0	47 050	0	47 050
Müük	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 048	-3 591	0	-6 639
Saldo seisuga 30.06.2006						
Soetusmaksumus	167 000	1 583 038	394 729	283 031	221 478	2 649 276
Akumuleeritud kulum	0	-383 220	-394 215	-239 571	-221 478	-1 238 484
Jääkmaksumus	167 000	1 199 818	514	43 460	0	1 410 791

Lisa 3

MAKSUD

30.06.2006

30.06.2005

Maksuvõlad

Üksikisiku tulumaks

15 666

18 225

Sotsiaalmaks

25 109

27 570

Töötuskindlustusmaks

677

1 249

Kohustuslik kogumispension

1 522

1 672

E/V tulumaks

2

2

Maksuvõlad kokku**42 976****48 718**

SISSE TULNUD

Lisa 4

LÜHIAJALISED INVESTEERINGUD

Tähtajalised hoiused

Eesti Ühispank	30.06.2006	30.06.2005
Nordea pank	397 313	394 781
SBM Pank	100 000	100 000
	0	1 000 000
Tähtajalised hoiused kokku	497 313	1 494 781

Võlapaberid

AS Mecro (lõpp 03.10.2006)	1 028 958	0
EIB ITL (lõpp 14.12.2005)	0	1 509 063
Elcoteq (lõpp 19.12.2005)	0	2 054 462
JPMF Europe High Yield Bond	995 441	949 092
JPMF Global Convertible Bond Fund	532 140	477 507
J.BAER MULTIBD-EURO Corp.	4 564 835	2 521 932
T.ROWE PRICE-EUROPEAN CORP.BD	6 821 966	2 393 047
J.BAER MULTIBD-EURO BOND Fund C	5 645 041	0
Võlapaberid kokku	19 588 382	9 905 102

Investeeringimisfondid

Balti Kasvufond	6 929 713	7 744 456
Hansa Ida-Euroopa Aktsiafond	10 358 202	8 288 571
Hansa Venemaa Aktsiafond	2 773 325	1 540 789
Investeeringimisfondid kokku	20 061 240	17 573 816

Aktsiad

Starman	0	60 944
Aktsiad kokku	0	60 944

Aktsiad ja väärtpaberifondid

IEV (iShares S&P Europe 350 Index Fund)	67 474	57 895
IVV (iShares S&P Europe 500 Index Fund)	47 106	46 281
QQQ (Nasdaq-100 Index Tracking Stock SM)	14 318	14 291
JP Morgan Global Healthtech	18 575	18 612
Pictet Eastern Europe	326 016	220 129
Central Europe EQ.FD	0	287 484
Pictet T.F. Small Cap Europe	209 770	164 626
JPMF Europe Recovery Fund	861 750	677 070
JPMF Asia Select Equity Fund	283 241	248 460
JPMF Europe Small Cap Fund	0	261 828
JPMF Eastern Europe Equity Fund	1 177 210	764 767
OPUS Fixed Income Fund EUR	740 692	697 776
The Asia Pacific Fund	817 825	296 277
Japan OTC Equity Fund	0	265 775
JPMF Europe Strategic Value Fund	816 143	677 202
JPMF Japan Select Equity Fund	467 176	376 520
JPMF Europe Dynamic Fund	218 027	168 883
JPMF US Dynamic Fund	107 559	100 925
JPMF Japan Alfa Plus Fund	77 982	69 222

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialed initials

Kuupäev/date

26.09.06
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SISSE TULNUD

JPMF US Strategic Value Fund	144 340	3 0 140 086
Morgan Stanley DW Emerging Markets Fund	0	387 880
Templeton Dragon Fund	431 742	398 093
MDAX EX	475 779	0
DJ STOXX 600 Industrial Goods&Services EX	300 116	0
DJ STOXX SM 600 Banks EX	295 768	0
DWS Global Commodities Stock Fund	81 102	0
Aktsiad ja väärtpaberifondid kokku	8 291 645	6 553 364

LÜHIAJALISED INVESTEERINGUD KOKKU	48 438 580	35 588 008
--	-------------------	-------------------

Lisa 5

PIKAAJALISED INVESTEERINGUD	30.06.2006	30.06.2005
Võlapaberid		
Leedu Valitsus (lõpp 11.02.2010)	0	1 190 488
Leedu Valitsus (lõpp 24.01.2013)	0	3 608 623
Eesti Energia (lõpp 24.07.2009)	0	1 248 838
Läti Valitsuse Võlakiri (lõpp 05.04.2014)	0	1 711 837
AS Mecro (lõpp 03.10.2006)	0	1 039 327
Hansapank MTN (19.10.2009)	0	3 156 086
PAN EUROPE CREDIT (21.04.2010)	2 518 876	2 519 081
Võlapaberid kokku	2 518 876	14 474 280

PIKAAJALISED INVESTEERINGUD KOKKU	2 518 876	14 474 280
--	------------------	-------------------

INVESTEERINGUD KOKKU	50 957 456	50 062 287
-----------------------------	-------------------	-------------------

30.11.2006

JAGATUD STIPENDIUMID JA TOETUSED

Stipendiumide alajaotus	2005-2006		2004-2005	
	Arv	Summa	Arv	Summa
stipendiumid loome- ja teadustööks	113	1 288 712	87	1 096 143
stipendiumid õpinguteks ja täiendõpe	192	1 470 641	168	1 079 585
toetused põhitegevuseks ja üritusteks	57	876 956	41	743 291
toetused tehnika jms. soetamiseks	9	513 882	19	270 945
KOKKU	371	4 150 191	315	3 189 964
Stipendiumid valdkondade kaupa				
rahvusteadused	49	592 172	27	309 121
arhitektuur	3	19 500	2	30 000
filmikunst	9	171 750	7	116 800
kirjandus	9	92 000	5	106 000
kunst	28	319 100	27	275 663
muusika	43	493 991	44	551 100
teater	29	282 840	25	276 599
rahvakultuur	28	233 871	19	160 617
ajakirjandus	2	25 500	4	34 247
muuseumid, raamatukogud	3	32 205	7	51 898
haridus	134	1 530 132	131	1 036 606
muud	0	0	1	5 659
meditsiin	7	81 235	5	54 000
sport	6	37 825	2	23 976
tehnika- ja majandusteadused	21	238 070	9	157 678
KOKKU	371	4 150 191	315	3 189 964

2005/2006 aruandeaastal sihtasutuse nõukogu otsusega eraldati stipendiumideks, toetusteks 4 150 191 krooni (2004/2005 a. 3 189 964 krooni). 30.juuni 2006.a. seisuga oli väljamaksmata stipendiume ja toetusi 245 422 krooni suuruses summas (2004/2005 a. 115 417 krooni). Väljamaksete tegemisel arvestatakse stipendiumi kasutamise aega.

SAADUD ANNETUSED JA TOETUSED

30.06.2006

Annetused	põhikapitali		väljamakseteks		Kokku	
	2005/2006	2004/2005	2005/2006	2004/2005	2005/2006	2004/2005
Eesti eraisikutelt	913 626	605 995	34 858	21 212	948 484	627 207
Eesti asutustelt-ettevõtetelt	2 070 596	1 754 583	430 054	460 000	2 500 650	2 214 583
Välismaistelt eraisikutelt	893 032	642 208	0	8 050	893 032	650 258
Välismaistelt asutustelt-ettevõtetelt	36 050	27 786	0	0	36 050	27 786
KOKKU	3 913 304	3 030 572	464 912	489 262	4 378 216	3 519 834

Lisa 8

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARVESTUS

Sihtasutuse omakapital jaguneb põhikapitaliks ja reservideks.

Põhikapital moodustub ja suureneb annetuste kaudu. 2005/2006 aruandeaastal suurenes omakapital annetuste arvel 3 913 304 krooni võrra (2004/2005 a. 3 030 572 krooni)

Põhikapital investeeritakse ja sellest saadud tulu suunatakse Sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks. Sihtasutuse põhikapitali hulgas on ka nn. nimeliste allfondide põhikapital. Nimeliste allfondide moodustamise aluseks on vähemalt 100 000 krooni suurune annetus. Nimeliste allfondide loomisel sõlmitakse annetajaga leping, kus näidatakse ka nimelise allfondi põhikapitali investeerimisest tekkinud tulu jaotamine põhikapitali suurenemise, stipendiumide jagamise ja halduskulude vahel. Nimeliste allfondide põhikapitali kasv investeringutest saadud tulu arvelt kajastub Omakapitali muutuste aruandes real Põhikapitali suurendamine. Käesoleval majandusaastal kujunes selleks summaks 1 502 833 krooni (2004/2005 a. 1 011 332 krooni). Fondi põhikapitalist üldjuhul väljamakseid ei tehta.

Reservide all kajastatakse sihtasutuse nn. vaba omakapitali, millest tehakse väljamakseid.

Reservid suurenevad aruandeaasta tulemi arvelt. Reservist suurendatakse nimeliste allfondide põhikapitali vastavalt annetuslepingule. Samuti makstakse reservist välja Sihtasutuse nõukogu otsuse alusel määratud stipendiumid ja toetused, mis kajastuvad Tulude ja kulude aruandes.

Lisa 9

MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	30.06.2006	30.06.2005
Kontorikulud	393 978	291 919
IT ja sidekulud	209 944	227 281
Ürituste kulud	131 730	116 739
Transpordi- ja lähetuskulud	77 063	51 142
Muud kulud	18 534	16 577
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD KOKKU	831 249	703 658

Lisa 10

TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.



30.06.2006

AS PricewaterhouseCoopers

Pärnu mnt. 15

10141 Tallinn

www.pwc.ee

Telefon 6 141 800

Faks 6 141 900

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond (sihtasutus) 30. juunil 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6-18 ja mille eest vastutab sihtasutuse juhatus. Meie kohustus on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 30. juuni 2006 ja siis lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

Heidi Seeland
Vannutatud audiitor

26. september 2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUP

30 -11- 2006

Juhatuse ettepanek 17. jagamise summa osas

2006/2007 reserv majandusaasta alguses	2 321 566
Nimeliste allfondide põhikapitali kasv	-763 618
Reservi jääk	1 557 948

2006/2007 prognoositud tulud:

Tulud investeringutelt	4 910 000
Kokku	4 910 000

2006/2007 prognoositud kulud:

Personalikulud	926 490
Mitmesugused tegevuskulud	925 000
Kokku	1 851 490

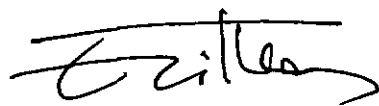
2006/2007 majandusaasta prognoositud tulemus**3 058 510****Täiendavad annetused 17. jagamiseks**

Valge Roosi fond	74 200
Vladimir Sapožnini fond	30 000
Estonia Seltsi fond (Tiit Kuusiku stipendium)	10 000
Hansapanga fond	320 000
Kokku	434 200

17. jagamise summa:**3 492 710****Reservi jääk****1 557 948**

Nõukogu allkirjad 2005/2006.a. majandusaasta aruandele

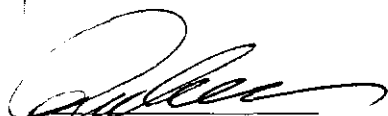
Sihtasutuse Eesti Rahvuskultuuri Fond majandusaasta aruande, mis on kinnitatud nõukogu 2006
koosoleku poolt 11.novembri 2006.a. otsusega, allkirjastamine 11.novembril 2006.a.



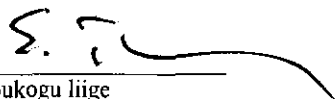
Nõukogu esimees
Eri Klas



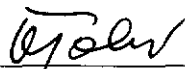
Nõukogu liige
Jüri Engelbrecht



Nõukogu liige
Rein Maran



Nõukogu liige
Eino Tamberg



Nõukogu liige
Vive Tõlli



Nõukogu liige
Rein Veidemann



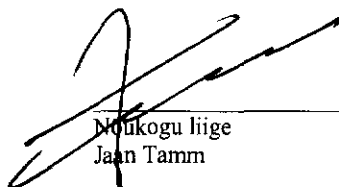
Nõukogu aseesimees
Ingo Normet



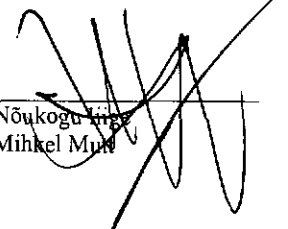
Nõukogu liige
Madis Kolk



Nõukogu liige
Ingrid Rüütel



Nõukogu liige
Jaan Tamm



Nõukogu liige
Mihkel Mutt