

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond

registrikood: 90000340

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6013428

faks: +372 6013429

e-posti aadress: post@erkf.ee

veebilehe aadress: 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 Laenunõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Investeerimisportfelli ülevaade 2022/2023	14
Lisa 15 Netovara muutuste aruande juurde	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutuse 32. tegevusaasta hõlmab perioodi 01.07.2022 – 30.06.2023.

32. tegevusaastal laekus kokku 586 annetust summas 658 580,44 eurot, millest 82% on suunatud nimeliste allfondide põhikapitali suurendamiseks ja 18% stipendiumideks.

32. tegevusaastal asutati sihtasutuse juurde 5 uut nimelist allfondi:

- **Marti Hääle fond.** Fondi algatajaks oli Mart Hääl, kes oma 50. sünnipäevaks palus külalistel teha annetus temanimelisse fondi. Fondi eesmärgiks on toetada eelkõige hariduse, kultuuri ja spordivaldkonna silmapaistvaid noori ja erakorralisi algatusi Eesti elu edendamisel. Täna on lahete annetajate abil fondi põhikapitali suurus 11 280 eurot.
- **Elfrida ja Erich Rämmeldi mälestusfond.** 4. novembril laekus meie kontole Kanadast Erich Rämmeldi pärandvara summas 574 906 CAD ehk 422 759 eurot ja tegevust alustas Elfrida ja Erich Rämmeldi mälestusfond, mille eesmärgis on toetada Eesti Muusika- ja Teatriakadeemia ooperilaulu eriala tudengeid. **Erich Rämmeld** sündis Tallinnas 1923. a. Teise Maailmasõja ajal võitles ta vabatahtlikuna Soome mereväes. Pärast teenistusest vabastamist 1944. a. liikus edasi Rootsi, kus töötas Karlstadis Nyströmi klaveri- ja orelivabrikus ja õppis Stockholmis laulmist. 1951. a. asus elama Kanadasse, Torontosse. Kogu oma elu harrastas Erich aktiivselt koori-, ooperi- ja operetilaulu. 2018. aastal Erich Rämmeld suri Torontos. Konkursi stipendiaatide korraldamiseks hakkab korraldama Eesti Muusika- ja Teatriakadeemia.
- **Leo Rohlini fond.** Fondi asutasid Leo Rohlini järeltulijad. Leo Rohlini fondi eesmärgiks on toetada Eesti Kunstiakadeemia keraamika osakonna tudengite õpinguid ja värskeid vilistlasi.
- **Aavo Otsa fond.** Fondi algatas eesti trompetist, dirigent ja muusikapedagoog Aavo Ots (25.01.1951–10.06.2023). Fondi eesmärgiks on trompetimuusika edendamine ja propageerimine Eestis.
- **Fond „Mälestus“.** Fond on algatatud 2002. aastal Tallinna Noorte Klubi Kodulinn poolt eesmärgiga toetada Tallinna vanalinna ja Eesti kultuuripärandi säilitamist ja restaureerimist. Käesoleval tegevusaastal ületas fond lepingujärgse 100 000 Eesti krooni piiri (6391,16 EUR) ja sealt on võimalik hakata tegema väljamakseid.

Lisaks algutati nelja uue allfondi moodustamine:

- **Lembitu Kuuse fondi.** Fondi algatas Lembitu Kuuse lesk Heli Kuuse ja fondi eesmärgiks on toetada silmapaistvate spordireporterite innustamist ja enesearendamist. Fondi asutamiseks annetas Heli Kuuse Lembitu Kuuse elulooraamatu müügist saadud tulu.
- **Kadri Mälgu fond.** Fondi algatas Mati Sirkel ehtekunstnik Kadri Mälgu mälestuse jäädvustamiseks. Fondi eesmärgiks on toetada noorte ehtekunstnike erialast enesetäiendamist.
- **Ivo Lille fond.** Fondi algatas Irene Lill klaasikunstnik Ivo Lille mälestuse jäädvustamiseks. Fondi eesmärgiks on toetada skulptuurse klaasi loomist ja tähelepanu pööramist teose elamusele ja kvaliteedile selles valdkonnas, mille eeskujuks on klaasikunstnik Ivo Lillele (1953-2019) olulised olnud väärtuskriteeriumid klaasikunstis.
- **Hiiumaa noorte stipendiumifond.** Fondi algatas Hiiumaa Arenduskeskus. Fondi eesmärgiks on toetada Hiiumaa noori kõrghariduse omandamisel.

32. tegevusaasta lõpuks oli Eesti Rahvuskultuuri Fondi juures 178 tegutsevat allfondi ja 10 fondi on moodustamisel. Nimeliste allfondide põhikapitali suurus on 8 064 664 eurot.

32. tegevusaastal eraldati stipendiumideks ja toetusteks kokku 287 368 eurot (2021/2022 majandusaastal 282 140). Stipendiume ja toetusi jagati 120-st allfondist.

Eesti Rahvuskultuuri Fondi kevadgalal, mis toimus 18. mail Lennusadamas, kuulutati välja järjekordne Stipendium Estonicum Eri Klas laureaat. 2023. a. anti stipendium suurusega 10 000 eurot välja teatrikunsti valdkonnas. Sihtasutuse nõukogu otsustas eesti ettevõtjate toetusgrupi heakskiidul, et kolmanda STIPENDIUM ESTONICUM ERI KLAS laureaat on näitleja ning teatri- ja filmilavastaja Elmo Nüganen.

Sihtasutuse investeerimisportfelli haldab endiselt LHV Pank ja investeerimisstrateegia on jätkuvalt madala riskitasemega, eesmärgiks on ostujõusäilitamine (75% võlakirjad ja 25% aktsiad). Portfelli maht seisuga 30.06.2023 oli 4 459 360 eurot ja viimase majandusaasta tootluseks kujunes 3,8 %. Nimeliste allfondide tootlus pärast tegevuskulude mahaarvamist on sellel aastal 1%. Seisuga 30. juuni 2023.a. on sihtasutuse netovara 7 962 705 eurot (30.06.2022: 7 686 169).

32. tegevusaastal oli sihtasutuses palgal 3 inimest. Tegevjuht Jüri Leiten, kes on alates 1. juulist 2021.a. juhatuse liige. Linda Piik jätkab finantsdirektorina ja Maarika Vellomäe vastutava sekretärina. Sihtasutuse nõukogus on 11 kultuuritegelast, kes on kogu sihtasutuse tegevusaja jooksul tegutsenud vabatahtlikkuse alusel ja juhivad sihtasutuse tööd tasuta. Sihtasutuse juhtkond tegutseb aktiivselt, et leida paremaid investeerimisvõimalusi ja oma igapäevases tegevuses majandab säästvalt ning kokkuhoidlikult. Sihtasutuse pikaajaliseks eesmärgiks on ka edaspidi fondi väärtuse kasvatamine, toetamaks stipendiumide ja toetustega kultuuri, teadust, haridust ja sporti.

Sihtasutuse finantsaudit teostab audiitorfirma PricewaterhouseCoopers.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 957	384 191	2
Finantsinvesteeringud	1 324 161	1 061 929	3
Nõuded ja ettemaksed	21 771	1 029 127	6
Kokku käibevarad	1 458 889	2 475 247	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 437 092	5 132 030	5
Materiaalsed põhivarad	104 459	102 566	7
Kokku põhivarad	6 541 551	5 234 596	
Kokku varad	8 000 440	7 709 843	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 735	23 674	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	37 735	23 674	
Kokku kohustised	37 735	23 674	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	8 064 664	6 409 589	15
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	122 752	180 670	
Aruandeaasta tulem	-224 711	1 095 910	
Kokku netovara	7 962 705	7 686 169	
Kokku kohustised ja netovara	8 000 440	7 709 843	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	118 222	99 698	9
Netotulu finantsinvesteeringutelt	109 695	1 387 046	10
Muud tulud	2 675	6 425	
Kokku tulud	230 592	1 493 169	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-282 801	-256 956	11
Mitmesugused tegevuskulud	-69 635	-33 464	
Tööjõukulud	-100 943	-102 023	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 924	-4 716	7
Muud kulud	0	-100	
Kokku kulud	-455 303	-397 259	
Põhitegevuse tulem	-224 711	1 095 910	
Aruandeaasta tulem	-224 711	1 095 910	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-224 711	1 095 910	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 924	4 716	7
Muud korrigeerimised	59 321	-1 201 545	3,5
Kokku korrigeerimised	61 245	-1 196 829	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 357	-1 683	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 061	-11 833	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-142 048	-114 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 817	-1 440	7
Antud laenude tagasimaksed	1 000 000	0	6
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 828 662	-491 277	3,5
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 202 047	749 377	3,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-630 432	256 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	540 358	61 976	9,15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-39 112	-33 231	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	501 246	28 745	
Kokku rahavood	-271 234	170 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	384 191	213 221	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-271 234	170 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 957	384 191	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
30.06.2021	5 188 565	1 372 949	6 561 514
Aruandeaasta tulem	0	1 095 910	1 095 910
Muutused reservides	1 192 279	-1 192 279	0
Muud muutused netovaras	28 745	0	28 745
30.06.2022	6 409 589	1 276 580	7 686 169
Aruandeaasta tulem	0	-224 711	-224 711
Muutused reservides	1 153 829	-1 153 828	1
Muud muutused netovaras	501 246	0	501 246
30.06.2023	8 064 664	-101 959	7 962 705

Täiendav info kajastub lisas 15.

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 2022/2023 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.

2022/2023 aruandeaasta algus on 01.07.2022.a. ja lõpp 30.06.2023.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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 Keskpanka 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 30.06.2023 ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude ja kulude aruandes real "Netotulu finantsinvesteeringutelt".

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, 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 ettemaksed

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.

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 akumuleeritud 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 tööeest. 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 %

Kontorisustused, inventar 20 %

Infotehnoloogia, arvutid jms. 20 - 30 %

Töövahendid, bürooseadmed 25 %

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 koosseisus sihtkapitali suurenemisena. Annetused kajastatakse netovaras sõltuvalt saadud annetuse eesmärgist järgmiselt:

Konkreetsed allfondi sihtkapitali suurendamiseks tehtud annetused suunatakse nimelise allfondi sihtkapitali koosseisu. Annetused, millel pole määratud kasutamise sihtotstarvet, suunatakse sihtasutuse määratlemata sihtkapitali koosseisu, vaata kommentaar lisa 16.

Sihtkapitali koosseisu suunatud annetused investeeritakse ning väljamaksed stipendiumideks tehakse investeringutelt 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.

Investeringutelt 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 tulemiaruanDES 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)

	30.06.2023	30.06.2022
Sularaha kassas	25	26
Raha arvelduskontodel	112 932	384 165
Kokku raha	112 957	384 191

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
30.06.2021	943 097	0	943 097
Soetamine	258 897	0	258 897
Müük müügihinnas või lunastamine	-368 405	0	-368 405
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	122 646	0	122 646
Muud	0	105 694	105 694
30.06.2022	956 235	105 694	1 061 929
Soetamine	854 304	40 864	895 168
Müük müügihinnas või lunastamine	-620 593	-122 000	-742 593
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	37 731	-338	37 393
Muud	0	72 264	72 264
30.06.2023	1 227 677	96 484	1 324 161

"Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest" kajastub Rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised". "Soetamine" ja "Müük" kajastuvad Rahavoogude aruandes ridadel "Muud väljamaksed ja muud laekumised investeerimistegevusest". Real "Muud" kajastub YIT OYJ võlakirjad, mille lunastustähtaeg on 31.03.2024. Eelnevalt olid need kajastatud pikaajaliste investeeringute juures.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 288	2 121
Sotsiaalmaks	2 687	4 950
Kohustuslik kogumispension	163	220
Töötuskindlustusmaksed	196	296
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 334	7 587

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 8.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2021	2 277 725	34 003	1 995 689	4 307 417
Soetamine	0	0	232 380	232 380
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-387 466	-387 466
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 106 729	-1 875	-19 461	1 085 393
Muud	0	0	-105 694	-105 694
30.06.2022	3 384 454	32 128	1 715 448	5 132 030

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2022	3 384 454	32 128	1 715 448	5 132 030
Soetamine	0	0	1 933 495	1 933 495
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-459 454	-459 454
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-103 937	5 073	2 150	-96 714
Muud	0	0	-72 264	-72 264
30.06.2023	3 280 517	37 201	3 119 375	6 437 093

Real "Muud" kajastub YIT OYJ võlakirjad, mis paigutati lühiajaliste finantsinvesteeringute alla, kuna nende lunastustähtaeg on 31.03.2024.

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS EKE	1 000 000	1 000 000	0	4	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	1 000 000	1 000 000	0			

AS EKE maksis laenu ennetähtaegselt koos kogunenud intressidega tagasi 05.08.2022.a.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2022					
Soetusmaksumus	3 372	108 628	8 882	5 331	126 213
Akumuleeritud kulum	0	-13 056	-5 951	-4 640	-23 647
Jääkmaksumus	3 372	95 572	2 931	691	102 566
Ostud ja parendused	0	0	3 817	0	3 817
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 672	-252	-1 924
30.06.2023					
Soetusmaksumus	3 372	108 628	12 699	5 331	130 030
Akumuleeritud kulum	0	-13 056	-7 623	-4 892	-25 571
Jääkmaksumus	3 372	95 572	5 076	439	104 459

Materiaalse põhivara nimekirjas alajaotuse „Ehitised“ all on arvele võetud sihtasutuse kontor, mis asub aadressil: Ants Lauteri tänav 7-13, Tallinn. Alates 1.07.2022 kontori amortisatsioonikulu enam arvestata, kuna korteri turuväärtus selles piirkonnas on oluliselt kõrgem kui jääkväärtus 95 572. Samas majas müüakse 17m2 väiksemat korterit hinnaga 145 000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 944	1 944	
Võlad töövõtjatele	5 377	5 377	
Maksuvõlad	4 334	4 334	4
Muud võlad	26 080	26 080	11
Kokku võlad ja ettemaksed	37 735	37 735	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 420	1 420	
Võlad töövõtjatele	4 252	4 252	
Maksuvõlad	7 587	7 587	4
Muud võlad	10 415	10 415	11
Kokku võlad ja ettemaksed	23 674	23 674	

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Annetused stipendiumideks	118 222	99 698
Kokku annetused ja toetused	118 222	99 698

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahaline annetus	0	99 698
Kokku annetused ja toetused	0	99 698

2022/2023 aruandeaastal laekus kokku annetusi summas 658 580 eurot (2021/2022=161 674 €). Annetused väärtuses 540 358 eurot (2021/2022=61 976 €) suunati vastavalt annetaja soovile sihtasutuse sihtkapitali hulka ja need ei kajastu tulemiaruanDES, vaid netovara muutuste aruanDES real "Muud muutused netovaras".

Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	58 647	27 245
Intressitulud	143 443	140 471
Dividenditulud	47 253	54 980
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute turuväärtuse muutusest	-117 968	1 173 150
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute valuutakursi muutusest	1 185	4 712
Investeeringusportfelli halduskulud	-22 865	-13 512
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	109 695	1 387 046

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Stipendiumid ja toetused	253 359	249 501
Toimetuleku toetused Ukraina pagulastele	17 000	7 455
Sihtannetused Toronto Eesti Keskusele	12 442	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	282 801	256 956

2022/2023 aruandeaastal sihtasutuse nõukogu otsusega eraldati stipendiumideks, toetusteks 287 669 eurot, sh 34 310 eurot maksti välja sihtkapitalist, mistõttu kasumiaruanDES ja käesolevas tabelis kajastub real "stipendiumid ja toetused" arv 253 359 (287 669-34 310).(2021/2022.a. 282 140, sh 32 639 maksti sihtkapitalist, tabelis 249 501).

Stipendiumide ja toetuste jaotus:

Stipendiumid loome- ja teadustööks 114 170
 Stipendiumid õpinguteks ja täiendõppeks 127 903
 Toetused põhitegevuseks ja üritusteks 45 596
 Kokku stipendiumideks ja toetusteks 287 669

Lisaks tehti 2022/2023 sihtotstarbeliselt annetusi Ukraina pagulaste toetamiseks summas 17 000 eurot (2021/2022=7 455 eurot).

Toronto Eesti Keskusele tehtud annetuste summa, mis kuulub väljamaksmisele oli 12 442 eurot.

30. juuni 2023.a. seisuga oli väljamaksmata stipendiume, toetusi ja abirahasid 26 080 euro suuruses 30.06.2022.a. 10 415 € (vaata lisa 8).

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	75 443	76 250
Sotsiaalmaksud	25 500	25 773
Kokku tööjõukulud	100 943	102 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	25 095	22 182

Juhatusel liikmeka teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel puudub sihtasutusel lahkumishüvituse kohustus. Nõukogu liikmetega teenistuslepinguid ei ole sõlmitud.

Tehingud seotud osapooltega 2022/2023 ja 2021/2022 finantsaastatel puudusid. Nõuded ja kohustused seotud osapooltega seisuga 30.06.2023 olid 0 eurot.

Lisa 14 Investeeringisportfelli ülevaade 2022/2023

Sihtasutus on valinud oma pikaajaliseks investeeringistrateegiaks madala riskitasemega ostujõu- ja kapitali säilitamise strateegia, kus 75% vahenditest on paigutatud võlakirjadesse ja 25% aktsiatesse.

Majandusaasta jooksul püsis finantsturgudel keskkond võlakirjaturgudel negatiivne ja aktsiaturgudel positiivne. Maailma aktsiaturud taastusid eelneva aasta jooksul tehtud langusest ja tõusid mitmel pool rohkem kui 10%. Võlakirjaturud liikusid aga vastupidiselt baasintressidele. Kõrgemad intressid tõid võlakirjade hinnad alla ja euro võlakirjaindeks langes 3,6%.

Investeeringisportfell pakkus keerulises turukeskkonnas rahakannetega kaalutult 4,8% tootlust. Portfell hoidis aasta jooksul konservatiivset investeeringistrateegiat, panustades suuremal üksikutesse võlakirjadesse ja väiksemal määral üksikutesse aktsiatesse.

Majandusaasta jooksul andsid suurima positiivse panuse tootlusesse LHV Group täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad võlakirjad. Kogu võlakirjaportfell tervikuna pidas üldisele turgude langusele hästi vastu. Kokku panustaid võlakirjad investeeringisportfelli tõusu 3,2 protsendipunkti. Positiivne panus tuli suuresti võlakirjade kupongiintressidest.

Aktiinvesteeringud lõpetasid majandusaasta positiivse panusega, kuid liikumised olid üksikaktsiates suured mõlemas suunas. Suurema positiivse panuse portfelli tõusu andsid Freeport McMoRan ja Mosaic aktsiapositsioonid. Negatiivne panus tuli eelkõige energiasektori aktsiatest. Aktsiate osakaal oli majandusaasta jooksul portfellis suhteliselt madal. Kokku panustasid aktsiad investimisportfelli tõusu 2 protsendipunktiga, kuid dollari nõrgenemine euro vastu vähendas seda panust 0,3 protsendipunkti võrra.

Ettevaatavalt pakuvad varasemast kõrgemad tulused võlakirjaturgudel huvitavaid investeerimisvõimalusi. Üle mitme aasta on tootluse tasemed huvitavaks muutunud likviidsetes börsil kaubeldavates võlakirjades, kus fond on suurendanud Põhjamaade ja Balti suurettevõtete võlakirjade osakaalu portfellis.

Majandusaasta lõpu seisuga moodustavad võlakirjad 83% investimisportfelist. Võlakirjade tulused jäävad üldjuhul portfellis 6-7% vahemikku. Viimase ostuna portfelli soetatud Siauli panga allutatud võlakirjade tulusus on koguni 10,75%.

Portfelli tuumiku moodustavad stabiilset intressitulu pakuvad võlakirjad, mida hajutavad üksikud aktsiapositsioonid. Aktsiaturgudel näeme üksikuid võimalusi alapakkumises maavaradega seotud investeeringutes. Ebamugavalt kõrge inflatsiooni ja suuremate turušokkide eest otsime kaitses väärismetallidega seotud investeeringutest. Investimisportfelli väliselt mõjutas SERKF investeeringute tootlust oluliselt LHV aktsia, mis bilansipäeva (30.06.2023) seisuga oli võrreldes eelmise aastaga miinus, seetõttu kujunes SERKF investeeringute tootluseks lõppenud majandusaastal 3,8%. Samas ei näe põhjust neid aktsiaid müüa, sest äriliselt jätkas LHV majandusaasta jooksul kliendibaasi ja kasumi kasvatamist ning dividendide maksmist.

Lisa 15 Netovara muutuste aruande juurde

Vaata ka Lisa 1 lõik "Annetused ja toetused"

Sihtasutuse netovara jaguneb sihtkapitaliks ja reserveideks (netovara muutuste aruandes real "Akumuleeritud tuleml"). Sihtkapital moodustub ja suureneb annetuste ja investeeringute kasvu kaudu. Aruandeaastal 2022/2023 suurenes sihtkapital annetuste arvelt 540 358 euro võrra (2021/2022: 61 976 €). Sihtkapital investeeritakse ja sellest saadud tulu suunatakse Sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks. 2022/2023 aruandeaastal sihtkapitali tehtud annetustest olid kõik rahalised annetused. Netovara muutuste aruandes real "Muud muutused netovaras" on arv 501 246. See on leitud järgmiselt: "Annetused sihtkapitali" (540 358) miinus "Sihtkapitalist eraldatud stipendiumideks" (-34 310) miinus "Sihtkapitalidega seotud kulud" (-4 802). Vaata alljärgnev tabel.

Muutused nimeliste allfondide sihtkapitalis eurodes	2022-2023	2021-2022
Nimeliste allfondide sihtkapital perioodi alguses	6 409 589	5 188 565
Annetused sihtkapitali	540 358	61 976
Sihtkapitali suurendamine	1 153 829	1 192 279
Sihtkapitalist eraldatud stipendiumideks	-34 310	-32 639
Sihtkapitaliga seotud kulud	-4 802	-592
Nimeliste allfondide sihtkapital perioodi lõpus	8 064 664	6 409 589

Sihtasutuse omakapital seisuga 30.06.2023 on 7 962 705 eurot (30.06.2022 .a. 7 686 169 €), millest nimeliste allfondide sihtkapitali suurus on 8 064 664 eurot (30.06.2022: 6 409 589). Majandusaasta lõpus oli omakapital väiksem kui nimeliste allfondide sihtkapital. See oli tingitud LHV Groupi aktsiate ja Ericssoni aktsiate turuväärtuse langusest, mis on kuuluvad 2 allfondi: Rain Lõhmuse ja Andres Künigi fondi sihtkapitali hulka. Parandused nende allfondide sihtkapitalis tehakse järgmise majandusaasta alguses. Netotulu finantsinvesteeringutelt oli käesoleval aruandeperioodil 109 695 eurot (2021/2022: 1 387 046 €). Investeeringute netotulu kattis sihtasutuse tegevuskulud ja stipendiumide eraldamisel võeti vastavalt vajadusele lisaraha nimeliste allfondide põhikapitalist. Sihtasutuse juhtkond tegutseb aktiivselt, et leida koostöös LHV Panga portfellihalduritega 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LEITEN	Juhatuse liige	22.09.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond nõukogule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (Sihtasutus) finantsseisundit seisuga 30. juuni 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. juuli 2022 kuni 30. juuni 2023) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 30. juuni 2023;
- 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 olulisi arvestuspõhimõtteid 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 arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Sihtasutusest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

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 kavatseb Sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeaudiitori 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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbi viidud 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 läbiviidud 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 arvamuse 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 auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust 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 arvamust. 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
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jekaterina Ivtšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

26. september 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti Rahvuskultuuri Fond (registrikood: 90000340) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	26.09.2023
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	26.09.2023

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