

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tartu Kultuurkapital

registrikood: 90001291

tänava nimi, Kalevi 13

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 7441500

e-posti aadress: kultuurkapital@raad.tartu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Annetused ja toetused	13
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Lisa 11 Sihtkapital	15
Lisa 12 Nimeliste allfondide stipendiumifondid	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sihtasutus Tartu Kultuurkapital (edaspidi Kultuurkapital) asutati Tartu Linnavolikogu poolt 19.12.1991.

Kultuurkapitali eesmärk on Tartu-kesksete kultuuri-, teaduse-, hariduse- ja spordiprojektide ning isikute loomingulise tegevuse toetamine avalikes huvides rahaliste vahendite kogumise ja sihtotstarbelise jagamise kaudu ning toetustena laekunud raha majanduslikult otstarbekas paigutamine arvestades sihtasutuse eesmärgi.

Kultuurkapitali tegevust toetab Tartu linn oma eelarvest ning kultuurkapitali juures asuvasse nimelistesse allfondidesse ja koostöölepingu alusel korraldatavateks stipendiumikonkurssideks teevad annetusi isikud ja organisatsioonid.

2014.aastal laekus annetusi ja toetusi Kultuurkapitali juures asuvasse nimelistesse allfondidesse ning erinevateks konkurssideks kokku 320 460 eurot, sh Tartu linnalt saadud toetus 133 900 eurot.

2014.aastal moodustati Kultuurkapitali juurde kaks uut nimelist allfondi:

Hermese sihtkapital asutati eesmärgiga koguda annetusi Tartu Ülikooli majandusteaduskonnaga seotud ettevõtmistele. Sihtkapitali asutas Tartu Ülikooli majandusteaduskonna vilistlasühingu Hermes 30.05.2014.

Tartu meeste korvpalli sihtkapital asutati eesmärgiga edendada Tartus kõrgtasemel meeste korvpalli. Sihtkapitali asutas Kultuurkapitali nõukogu 26.08.2014.

12.09.2014 asutati Heino Elleri nimelise sihtkapitali juurde **Elleri kontsertklaveri fond**, mille eesmärgiks on koguda annetusi Heino Elleri nimelise Tartu Muusikakooli uude õppehoonesse Tubina saali kontsertklaveri ostmiseks.

Uued asutatud allfondid ei kogu põhikapitali.

2014.aastal nimetati Tartu Forseliuse Gümnaasiumi toetusfond seoses kooli reorganiseerimisega põhikooliks ümber Tartu Forseliuse Kooli toetusfondiks.

Aruandeaasta lõpuks oli Kultuurkapitali juures 50 nimelist allfondi.

Seisuga 31.12.2014 oli nimeliste allfondide stipendiumifondide suuruseks 141 892 eurot ja nimeliste allfondide põhikapitalide suuruseks 337 123 eurot. Nimeliste allfondide põhikapitalid suurenesid 2014.aastal saadud annetuste osamaksete ja eelmise majandusaasta tulemi arvelt kokku 8760 eurot.

Põhikapitalist ei tehta väljamakseid ning see on tulu saamise eesmärgil investeeritud.

Nimelise allfondide stipendiumeid antakse täielikult või osaliselt välja investeringutelt saadud tulu arvelt ning seoses sellega on allfondide asutajatel teatud ootused tulususe osas.

Kultuurkapitali investeringuid haldab Danske Bank A/S Eesti filiaali varahaldusettevõtte Danske Capital AS. Vähemalt kord aastas esitab Danske Capital Kultuurkapitali nõukogule investeerimisotsuste tegemiseks analüüsi üldisest valitsevast majanduskeskkonnast koos ettepanekutega edasise investeerimisstrateegia kohta.

Kui 2012.aastal olid investeerimisportfelli varad 100% ulatuses paigutatud vaid aksepteeritud pankade tähtajalistele hoiustele, siis 2013.aastal muutis Kultuurkapitali nõukogu investeerimise taktikat ning investeerimisportfelli varadest paigutati tähtajalistesse hoiustesse 65% ja 30% otsustati paigutada pikaajaliselt võlakirjafondidesse.

2014.aastal otsustas nõukogu investeringutelt kõrgema tootluse saavutamiseks paigutada investeerimisportfelli varade mahust 60% tähtajalistesse hoiustesse (1-aastane deposiit LHV Pangas intressiga 1,3%), 30% võlakirjafondidesse ja täiendavalt 10% aktsiafondidesse. Sellise põhimõtte alusel investeerides kujunes 2014.aastal investeerimisportfelli aastakeskmiseks tootluseks 3,48% (2013.aastal 0,99%).

Kultuurkapital on andnud investeringute arvelt SAle Tartu Loomemajanduskeskus lühiajalise laenu intressiga 3%. Seisuga 31.12.2014 oli laenuõude suuruseks 50 000 eurot. Laenusaaaja on kohustunud laenusumma tagastama 31.oktoobriks 2015.

Vastavalt saadud annetustele ja toetustele eraldati 2014.aastal stipendiumeid erinevateks stipendiumikonkurssideks kokku 289 158 eurot.

Tartu linna eelarvelise eraldise arvelt anti välja poolaasta stipendiumid, nimelised stipendiumid, Tartu Kultuurikandja stipendiumid ja stipendiumid õpetajatele.

Kultuurkapitali poolaasta stipendiumeid antakse välja kaks korda aastas. Taotlusi isikute loometegevuse toetuseks ning kultuuri- ja spordiprojektide läbiviimiseks saab esitada 31.märtsiks ja 30.septembriks seitsmesse valdkonda: helikunst, näitekunst, kujutav- ja rakenduskunst, kirjandus ja kirjastamine, rahvakultuur, haridus ja teadus ning kehakultuur ja sport.

2014.aastal esitati füüsiliste ja juriidiliste isikute poolt poolaasta stipendiumikonkurssidele kokku 430 taotlust. Toetust küsiti kogusummas 317 893 eurot. Esitatud taotlustest rahaldas Kultuurkapitali nõukogu 288 taotlust (67%), mille alusel kuulus väljamaksmisele 72 144 eurot.

Tartu linna poolt on Kultuurkapitali juurde asutatud nimelised stipendiumid eesmärgiga toetada loomeisikuid ja edendada seeläbi kohalikku kultuurielu.

Ado Vabbe nimelise 1000-eurose stipendiumi pälvis kunstnik Maiu Münt, Anton Starkopfi nimelise 1000-eurose stipendiumi skulptor Mare Mikoff, Gustav Suitsu nimelise 1000-eurose stipendiumi luuletaja Margus Lattik, Richard Ritsingu nimelised 200-eurosed stipendiumid Heino Elleri nimelise Tartu Muusikakooli kooridirigeerimise eriala õpilased Jaanus Karlson, Eliisa Sakarias ja Helen Seppa. Ida Urbeli nimelisele stipendiumile otsustas Kultuurkapitali nõukogu 2014.aastal konkursi mitte korraldada. Selle põhjuseks oli asjaolu, et stipendiumile konkurs praktiliselt puudub ning see ei täida oma eesmärki.

Koostöös Tartu Linnavalitsuse kultuuriosakonnaga viidi läbi konkurs Tartu linna kultuuri aasta aunimetusele „Tartu Kultuurikandja 2013“, millega tunnustatakse ja toetatakse Tartus tegutsevaid isikuid ja kollektiive, kes on aasta jooksul saavutanud silmapaistvaid tulemusi kultuuri alal ning kelle töö ja tegevus on märkimisväärselt aidanud kaasa kultuuriväärtuste loomisele Tartu linnas. Saajad märgiti kaheksas kategoorias ja maksti välja stipendiumid summas 8500 eurot järgmiselt: aasta kultuurisündmus – Valdur Mikita teos „Lingvistiline mets“ (stipendium 1800 eurot), aasta kutseline kooslus – kunstnike rühmitus Kursi koolkond (stipendium 1500 eurot), aasta harrastuslik kooslus – orkester Big Band Tartu (stipendium 1500 eurot), aasta teose looja – tänavakunstnik Edward von Lõngus (stipendium 1000 eurot), aasta rahvakultuurikandja – dirigent Triin Koch (stipendium 600 eurot), aasta noor kultuurikandja – luuletaja Maarja Pärtna (stipendium 600 eurot), aasta kultuurikajastaja – Klassikaraadio ja Vikerraadio kultuurisaadete toimetaja Hedvig Lätt (stipendium 600 eurot), aasta kultuurikorraldaja – Genialistide klubi programmijuht Ahto Külvet (stipendium 600 eurot) ja aasta uustulnuk - linnafestival UIT ning kogukonna- ja kultuuriaed Uus Õu (stipendium 300 eurot).

Õpetajakutse ning oma tööle pühendunud õpetajate toetamiseks anti välja stipendiumid Tartu linna haridusametuste õpetajatele. 2014.aastal määrati pikaajalise tulemusliku tegevuse eest 2000-eurosed stipendiumid Tartu Hansa Kooli matemaatikaõpetajale Aita Raudseppale ja Tartu Variku Kooli kehalise kasvatuse ja inimeseõpetuse õpetajale Helve Israelile. 1000-eurosed enesetäiendamise stipendiumid pälvisid järgmised õpetajad: Viive Saar Tartu Kivilinna Koolist, Ülle Väljataga Tartu Maarja Koolist, Alevtina Andrejeva Tartu Annelinna Gümnaasiumist, Anneli Mägi Hugo Treffneri Gümnaasiumist ja Agnes Vaimann Tartu lasteaiast Sass.

2014.aastal sai Kultuurkapital täiendava toetuse Tartu linna reservfondist, mille arvelt andis välja stipendiumid summas 15 200 eurot silmapaistvate ainealaste teadmistega 85-le Tartu linna gümnaasiumilõpetajale ja 28-le Tartu Kutsehariduskeskuse lõpetajale haridustee jätkamiseks.

Koostöös organisatsioonide ja ettevõtete anti välja stipendiumeid huvi- ja kutsehariduse toetuseks summas 10 070 eurot: Olvi Fondi AS A.Le Coq stipendiumid mehhatroonika eriala kutseõppuritele, JCI Toomemäe laste ande arengu stipendiumid ja Tartumaa koolide lõpetajatele haridustee jätkamiseks stipendiumid.

Nimelistest allfondidest anti 2014.aastal stipendiumeid välja kokku 33 allfondist ning stipendiumifondidesse eraldati 168 863 eurot.

Kultuurkapitali juhib 15-liikmeline nõukogu, mille nimetab Tartu Linnavalitsus kolmeks aastaks.

Kultuurkapitali nõukogu koosseis oli 31.12.2014 seisuga järgmine:

Külli Aleksanderson, Helmer Jõgi, Toomas Jürgenstein, Paavo Kaimre, Lemmit Kaplinski, Tarmo Kikerpill, Andres Liinat, Martin Parmas, Toomas Peterson, Nikolai Põdramägi, Toomas Tein, Tiia Teppan, Mati Tolmoff, Natalia Trošina ja Mart Velsker.

Nõukogu esimeheks on valitud Helmer Jõgi ja aseesimeheks Tiia Teppan.

Nõukogu volitused kestavad kuni 19.06.2016.

Kultuurkapitali nõukogu liikmed teevad oma tööd Kultuurkapitalis tasuta.

2015.aasta alguses jõustus Kultuurkapitali põhikirja muudatus, mis lubab väljamaksed ka põhikapitalist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 589	12 077	
Finantsinvesteeringud	580 436	523 266	2
Nõuded ja ettemaksud	52 742	103 231	3
Kokku käibevara	709 767	638 574	
Kokku varad	709 767	638 574	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	152 467	96 944	5
Eraldised	368	283	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 837	0	
Kokku lühiajalised kohustused	154 672	97 227	
Kokku kohustused	154 672	97 227	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	549 954	537 537	11
Aruandeaasta tulem	5 141	3 810	
Kokku netovara	555 095	541 347	
Kokku kohustused ja netovara	709 767	638 574	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	311 853	291 623	6
Netotulu finantsinvesteeringutelt	17 170	4 185	
Tulu ettevõtlusest	214	1 129	
Muud tulud	3	498	
Kokku tulud	329 240	297 435	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-289 231	-245 776	7
Mitmesugused tegevuskulud	-17 132	-32 633	8
Tööjõukulud	-20 323	-18 234	9
Kokku kulud	-326 686	-296 643	
Põhitegevuse tulem	2 554	792	
Muud finantstulud ja -kulud	2 587	3 018	
Aruandeaasta tulem	5 141	3 810	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 554	792	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-17 170	-4 185	2
Kokku korrigeerimised	-17 170	-4 185	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122	7	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 445	-17 322	
Kokku rahavood põhitegevusest	42 951	-20 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 000	-30 046	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	13 500	
Antud laenude tagasimaksed	49 129	0	
Laekunud intressid	3 825	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 954	-16 544	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	8 607	11 098	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 607	11 098	
Kokku rahavood	64 512	-26 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 077	38 231	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 512	-26 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 589	12 077	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	525 472	967	526 439
Aruandeaasta tulem		3 810	3 810
Muud muutused netovaras	12 065	-967	11 098
31.12.2013	537 537	3 810	541 347
Aruandeaasta tulem		5 141	5 141
Muud muutused netovaras	12 417	-3 810	8 607
31.12.2014	549 954	5 141	555 095

Real "Muud muutused netovaras" kajastatakse eelmise aruandeaasta tulemit ja käesoleva aruandeaasta annetusi sihtkapitali. 2014.aastal laekus sihtkapitali annetusi 8607 eurot (2013.aastal 11 098 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Tartu Kultuurkapital (edaspidi sihtasutus) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Erisusena riigi raamatupidamise saldoandmike infosüsteemist kajastatakse sihtasutuse raamatupidamises annetused põhikapitali otse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja üleöödeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaperitesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid väärtpapereid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse (võlakirjafondidesse) 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 finantsinvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse perioodi kasumi või kahjumina tulemiaruanDES.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning tähtajalisi pangahoiuseid järelejäänud tähtajaga üle aasta.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid tähtajalisi pangahoiuseid järelejäänud tähtajaga kuni üks aasta.

Nõuded ja ettemaksud

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse tulemiaruanDES.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot (ilma käibemaksuta).

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro (ilma käibemaksuta), kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel täielikult kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Saadud annetustega seotud liikumised kajastatakse aruandeaasta tulemiaruanDES ning netovara muutuste aruanDES.

Saadud annetuste ja toetuste kajastamisel kasutatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES tulu ja kulu eraldi. Saadud annetuste ja toetustega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruanDES eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tartu linna eelarvest saadud toetused kajastatakse tulemiaruanDES tuluna selle laekumise hetkel. Kultuurkapitali nõukogu poolt tehtud otsuste alusel kajastatakse Tartu linna eraldisest määratud stipendiumid aruandeperioodi kuluna ning vastava kohustusena stipendiumide maksmiseks.

Annetusi ja toetusi, mida kasutatakse konkreetsete stipendiumikonkursside finantseerimiseks, kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulutused ja on tehtud vastav nõukogu otsus, mille kompenseerimiseks toetus on mõeldud. Juhul kui toetus on küll laekunud, kuid mõned selle kasutamiseks seotud tingimused on veel täitmata, kajastatakse saadud toetused vaid kui sihtfinantseerimise kohustus. Kui kulutused on tehtud, kuid toetus on laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimise nõuet toetuse andja suhtes.

Saadud annetused nimeliste allfondide stipendiumifondi kajastatakse tuluna ja kuluna hetkel, millal annetus aset leidis.

Investeeringutelt teenitud tulu arvelt suurendatakse bilansipäeva seisuga nimeliste allfondide stipendiumifonde, võttes aluseks vastavalt iga allfondi sihtkapitali suuruse ja investeeringute tootluse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on saldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Sihtasutus on Tartu linna konsolideerimisgrupi valitseva ja olulise mõju all olev üksus.

Aastaruande koostamise hetkel on loetud seotud osapoolteks Tartu Linnavalitsust ja tema allasutusi, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid sihtasutusi ja äriühinguid ning sihtasutuse enda juhatuse ja nõukogu liikmeid.

Sihtkapital

Sihtasutuse sihtkapitali moodustavad nimeliste allfondide sihtkapitalid ja Tartu Kultuuri Arengufond. Sihtkapital moodustub ja suureneb annetuste arvelt, mis tehakse nimelistesse allfondidesse ning suureneb või väheneb majandusaasta tulemi arvelt, mis kajastub Tartu Kultuuri Arengufondis.

Sihtkapitalist ei tehta väljamakseid ja see investeeritakse sihtasutuse nõukogu poolt kehtestatud korras.

Nimeliste allfondide moodustamisel sõlmitakse asutajatega leping, kus näidatakse ära saadud annetuste jagunemise proportsioonid protsentides sihtkapitali suurenemise, stipendiumifondi suurenemise ja halduskulude vahel.

Saadud annetused või osa annetusest (vastavalt sõlmitud asutamislepingule), mis on oma olemuselt sissemaksed allfondi sihtkapitali, ei kajastata laekumise hetkel tuluna tulude ja kulude aruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2012	0	135 077	367 458	502 535
Soetamine	0	54 093	471 712	525 805
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-13 515	-495 744	-509 259
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	882	3 303	4 185
31.12.2013	0	176 537	346 729	523 266
Soetamine	77 943	0	355 000	432 943
Müük müügihinnas või lunastamine	-60 512	-16 067	-316 364	-392 943
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 453	9 772	2 945	17 170
31.12.2014	21 884	170 242	388 310	580 436
Kajastatud õiglasest väärtuses	21 884	170 242	388 310	580 436

Veerus "Fondiosakud" kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid võlakirjafondide osakuid.

Veerus "Muud" kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid pankade tähtajalisi hoiuseid ja investeerimiskonto jääki.

Investeerimisportfellis hoitavate finantsvarade õiglasest väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2014. Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) kajastatakse tulemiaruanandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	52 586	52 586	0	0
Laenunõuded	50 000	50 000	0	0
Intressinõuded	2 586	2 586	0	0
Ettemaksed	156	156	0	0
Muud makstud ettemaksed	156	156	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 742	52 742	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	122	122	0	0
Ostjatelt laekumata arved	122	122	0	0
Muud nõuded	102 953	102 953	0	0
Laenunõuded	99 129	99 129	0	0
Intressinõuded	3 824	3 824	0	0
Ettemaksed	156	156	0	0
Muud makstud ettemaksed	156	156	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 231	103 231	0	0

Real "Laenunõuded" kajastatakse SAle Tartu Loomemajanduskeskus antud laenu. Laenu intressimäär on 3% aastas ja tagasimakse tähtaeg hiljemalt 31.10.2015.

Real "Muud makstud ettemaksed" kajastatakse sihtasutuse büroo rendileandjale ühe kuu üüri ulatuses tasutud tagatideposiiti.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	469	84
Üksikisiku tulumaks	2 621	2 275
Sotsiaalmaks	412	379
Kohustuslik kogumispension	23	23
Töötuskindlustusmaksed	34	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 559	2 796

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14	14	0	0	
Maksuvõlad	3 559	3 559	0	0	
Muud võlad	141 892	141 892	0	0	
Muud viitvõlad	141 892	141 892	0	0	12
Sihtfinantseerimisega seotud kohustused	7 002	7 002	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	152 467	152 467	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14	14	0	0	
Võlad töövõtjatele	206	206	0	0	
Maksuvõlad	2 796	2 796	0	0	
Muud võlad	85 791	85 791	0	0	
Muud viitvõlad	85 791	85 791	0	0	12
Sihtfinantseerimisega seotud kohustused	8 137	8 137	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	96 944	96 944	0	0	

Real "Muud viitvõlad" kajastatakse bilansipäeva seisuga nimeliste allfondide stipendiumifondide jääke.

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	133 900	140 000
Füüsiliste ja juriidiliste isikute annetused nimeliste allfondide stipendiumifondidesse	166 670	134 100
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	11 283	17 523
Kokku annetused ja toetused	311 853	291 623

Rahalised ja mitterahalised annetused	2014	2013
Rahaline annetus	311 853	291 623
Kokku annetused ja toetused	311 853	291 623

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Stipendiumid helikunsti valdkonnas	-15 387	-11 933
Stipendiumid kehakultuuri ja spordi valdkonnas	-107 509	-27 217
Stipendiumid kirjanduse ja kirjastamise valdkonnas	-22 200	-14 742
Stipendiumid kujutava ja rakenduskunsti valdkonnas	-12 887	-13 410
Stipendiumid näitekunsti valdkonnas	-19 584	-88 147
Stipendiumid rahvakultuuri valdkonnas	-24 097	-20 332
Stipendiumid teaduse ja hariduse valdkonnas	-87 567	-69 995
Kokku jagatud annetused ja toetused	-289 231	-245 776

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-1 865	-1 865
Energia	-349	-452
Elektrienergia	-162	-254
Soojusenergia	-187	-198
Mitmesugused bürookulud	-7 497	-10 887
Koolituskulud	-205	-144
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 216	-3 782
Muud	0	-15 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 132	-32 633

Real "Mitmesugused bürookulud" kajastatakse sh nimeliste allfondide rahaliste vahendite arvelt tehtud mitmesuguseid kulusid. 2014.aastal 4595 eurot (2013.aastal 7134 eurot).

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-14 796	-13 196
Sotsiaalmaksud	-5 031	-4 440
Muud	-496	-598
Kokku tööjõukulud	-20 323	-18 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Real "Muud" on kajastatud erisoodustuskulu koos seadusest tulenevate maksudega.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tartu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	52 586	0	102 953	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 650	0	0	49 129
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 740	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	14 796	13 196
Nõukogu toitlustuskulud	294	355

Real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud" ja veerus "Ostud" kajastatakse SAIt Tartu Loomemajanduskeskus ostetud teenust, milleks on büroo rent ja kommunaalteenused.

Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Lisa 11 Sihtkapital

	31.12.2014	31.12.2013
Tartu Kultuuri Arengufond	212 830	209 174
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	63 982	63 932
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	31 403
Laste ande arengu fond	24 364	24 364
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	18 960	14 909
Neinar Seli nimeline sihtkapital meditsiini valdkond	17 148	16 482
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 059	17 049

Otto Tauri nimeline sihtkapital	13 741	13 694
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	13 305
Vanemuise fond	12 521	12 033
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	11 271
Agenda 21 sihtkapital	11 163	11 163
Tartu HRK Koolinoorte arengu fond	8 824	8 723
Herbert Kuurme mälestusfond	8 728	8 622
Raskejõustiku fond	8 053	8 053
AS Pristis Koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	7 054	7 054
Hansafond	6 578	6 578
Eesti Lennuakadeemia fond	6 019	5 258
AS Linnaehitus nimeline sihtkapital	5 583	5 583
Lõunakeskuse sihtkapital	4 949	4 289
Vello Saage nimeline sihtkapital	4 455	4 455
Uku Masingu nimeline sihtkapital	4 281	3 874
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	4 256	4 167
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	3 707	3 707
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	3 702	3 307
Erika Veskimets-Solomi fond	3 215	3 215
Vaike Uibopuu sihtkapital	2 309	2 243
Hotell London sihtkapital	2 195	1 636
Kivisilla fond	2 109	2 109
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	1 710	1 710
Jüri Kärneri mälestusfond	1 493	1 493
Ago Russaku nimeline sihtkapital	1 403	1 403
Ida Tantsukooli toetusfond	1 304	1 282
Zonta Tartu klubi fond	1 184	1 184
Festivitas Canensi fond	1 163	1 163
Prima Vista fond	901	830
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	894	892
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	802	791
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	800	800
Hotell Pallas sihtkapital	772	654
Papyrus AS sihtkapital	695	695
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	570	570

Heino Elleri nimeline sihtkapital	480	480
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	393	393
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	393	331
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	355	355
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	347	336
Tiiu Silla mälestusfond	323	323
Midrimaa toetusfond	208	200
Kokku sihtkapital	549 954	537 537

Lisa 12 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2013	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2014
Heino Elleri sihtkapital	306	16	0	322
Uku Masingu sihtkapital	572	7 882	-3 840	4 614
Otto Tauri sihtkapital	405	898	-400	903
Neinar Seli sihtkapital sport	1 145	2 677	-3 300	522
Neinar Seli sihtkapital meditsiin	191	6 597	-4 000	2 788
Herbert Kuurme mälestusfond	113	836	-500	449
Jüri Uppini sihtkapital	181	594	-180	595
Vello Saage sihtkapital	490	155	0	645
Vilhelm Fischmanni sihtkapital	362	1 093	-350	1 105
Ago Russaku sihtkapital	129	149	-100	178
Agenda 21 sihtkapital	259	388	0	647
AS Pristis koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	92	246	0	338
Videomat Casino Group sihtkapital	150	392	-150	392
Laste ande arengu fond	264	848	-250	862
EMT-Elion sihtkapital	209	463	0	672
Raskejõustiku fond	330	280	0	610
AS Linnaehitus sihtkapital	1 737	194	0	1 931
THRK Koolinoorte arengu fond	5 145	7 045	-9 649	2 541
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	938	193	-300	831
Erika Veskimets-Solomi fond	37	111	-35	113
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	2 514	5 206	-5 845	1 875
Vanemuise fond	15 842	6 715	-10 800	11 757

Ida Tantsukooli toetusfond	256	333	-330	259
Eesti Lennuakadeemia fond	94	7 016	-6 730	380
Zonta Tartu klubi fond	622	41	-640	23
Prima Vista fond	10	363	-333	40
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	689	12	-180	521
Hansafond	595	229	0	824
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	3 404	20	-835	2 589
Festivitas Canensi fond	201	40	0	241
Kivisilla fond	22 578	1 614	0	24 192
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	743	28	0	771
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	7 835	94	-1 500	6 429
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	150	20 912	-20 253	809
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	93	28	0	121
Hotell London sihtkapital	5 513	4 828	-1 300	9 041
Lõunakeskuse sihtkapital	376	3 173	-2 900	649
Kristin Aavakivi toetusfond	207	0	-207	0
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	6 345	129	-1 000	5 474
Vaike Uibopuu sihtkapital	415	335	-350	400
Papyrus AS sihtkapital	816	24	-500	340
Juta Musta mälestusstipendiumi fond	18	290	-300	8
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	811	43	0	854
Hotell Pallas sihtkapital	33	1 027	0	1 060
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	1 263	14	0	1 277
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	128	256	0	384
Tiiu Silla mälestusfond	257	11	0	268
Jüri Kärneri mälestusfond	0	52	0	52
Midrimaa toetusfond	2	252	0	254
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	926	1 878	-600	2 204
Hermese sihtkapital	0	3 700	-3 700	0
Tartu meeste korvpalli sihtkapital	0	79 192	-36 000	43 192
Elleri kontsertklaveri fond	0	4 546	0	4 546
Kokku nimeliste allfondide stipendiumifondid	85 791	173 458	-117 357	141 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE EVRECHT	Juhatuse liige	25.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

sihtasutus Tartu Kultuurkapital nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutus Tartu Kultuurkapital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, 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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt sihtasutus Tartu Kultuurkapital finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditiitori number 220

Auditiitorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

25.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	25.02.2015

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 7441500
E-posti aadress	kultuurkapital@raad.tartu.ee