

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tartu Kultuurkapital

registrikood: 90001291

tänava nimi: Raekoja plats
maja number: 8
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihthumber: 51004

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 7 Annetused ja toetused	13
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 14 Sihtkapital	16
Lisa 15 Nimeliste allfondide stipendiumifondid	17

Tegevusaruanne

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

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

2011.aastal, mis oli Kultuurkapitalile kahekümnes tegevusaasta, moodustati üks uus nimeline allfond:

Hotell Pallas sihtkapital asutati eesmärgiga aidata kaasa ja edendada Eesti / Tartu teadlaste loovust ja arenguvõimalusi. Sihtkapital asutati OÜ Hotell Pallas poolt 25.08.2011.a.

Kahekümenda tegevusaasta lõpuks oli Kultuurkapitali juurde asutatud 42 nimelist allfondi.

2011.aastal saadi annetusi ja toetusi Kultuurkapitali juures asuvasse nimelistesse allfondidesse ning erinevateks konkurssideks kokku 344 232 eurot (2010.aastal 355 390 eurot).

Kultuurkapital on kantud nende mittetulundusühingute ja sihtasutuste nimekirja, kellele tehtud annetused on annetajatele tulumaksusoodustusega.

Kultuurkapitali põhikapitali suurus seisuga 31.12.2011.a. oli 501 179 eurot ning see suurenes aruandeaastal tehtud annetuste ja 2010.aasta tulemi arvelt kokku 10 023 eurot.

Põhikapital investeeritakse nõukogu otsuse alusel aktsepteeritud pankade tähtajalistesse hoiustesse.

Seisuga 31.12.2011.a. oli Kultuurkapitalil investeeringuid kokku summas 551 066 eurot, millest 64% on paigutatud LHV Panka 12-kuulistele tähtajalistele hoiustele ning 18% Nordea Bank PLC. Eesti filiaali ja 18% Svenska Handelsbanken AB Eesti filiaali 12-kuulistele tähtajalistele hoiustele. Investeeringuportfelli haldab Sampo Panga varahaldusettevõtte Danske Capital AS.

Kahekümendal tegevusaastal esitati Kultuurkapitalile kokku 1180 stipendiumitaotlust summas 833 037 eurot. Stipendiume ja toetusi eraldati kokku 315 793 euro väärtuses ning stipendiumide väljamaksmiseks sõlmiti 736 lepingut.

Tavapäraselt seondus suurim osa taotlusi kahe valdkondliku poolaastakonkursiga, kuhu laekus kokku 560 taotlust summas 373 151 eurot. Esitatud taotlustest rahuldati 373 taotlust (67%) ning eraldati nõukogu otsustega stipendiume 76 600 euro väärtuses.

Kevad-suviste projektide poolaastakonkurss on taotluste esitamise tähtajaga 31. märts ja sügis-talviste projektide poolaastakonkurss on tähtajaga 30.september.

Kultuurkapitali nõukogu määrab aastas korra aastapreemia ja loomingulised stipendiumid.

Aastapreemia määratakse tunnustamiseks Tartu kultuuri- ja sporditegelaste ning teadlaste ja haridustöötajate silmapaistvaid pikaajalise töö tulemusi või erakordseid ühekordseid saavutusi. Kahekümendal tegevusaastal valiti aastapreemia laureaadiks muusikaõpetaja Ursel Oja. Aastapreemia suurus oli 5000 eurot.

Loomingulised stipendiumid määratakse füüsilistele isikutele, et väärtustada ja toetada nende tegevust Tartu kultuuri-, teaduse-, hariduse- ja spordielus. Kahekümendal tegevusaastal määrati a' 1300 euro suurune stipendium kunstnikule Meiu Münt, muusikaõpetajale ja koorijuhile Annelii Traks, luuletajale Carolina Pihelgas ning liturgilise muusika loojale ja esitajale Elke Unt.

Aastapreemia ja loomingulised stipendiumid ning Tartu linna kultuuri aasta aunimetused anti üle Kultuurkapitali ja Tartu Linnavalitsuse kultuuriosakonna ühisel pidulikul vastuvõtul, mis toimus Tartu Raekoja saalis 18.02.2011.a.

Tartu linna poolt on Kultuurkapitali juurde asutatud 8 stipendiumi: Ado Vabbe stipendium, Anton Starkopfi stipendium, Gustav Suitsu stipendium, Richard Ritsingu stipendium, Ida Urbeli stipendium, kultuurikandja stipendiumid, olümpikandidaatide stipendium, õpetajate aastapreemia ja enesetäiendamise stipendiumid.

Ado Vabbe nimelise visuaalse kunsti stipendium 1300 eurot määrati kunstnikule ja õppejõule Jaan Elken, Anton Starkopfi nimeline skulptori stipendium 1000 eurot määrati skulptorile Jass Kaselaan, Gustav Suitsu nimelise stipendium 1300 eurot määrati prosaistile ja luuletajale Ene Mihkelson, Richard Ritsingu nimelise stipendium 900 eurot määrati H.Elleri nimelise Tartu Muusikakooli kooridirigeerimise õpilasele Kuno Kerge, Ida Urbeli stipendium 1300 eurot määrati balletipedagoogile Rufina Noor.

Tartu linna kultuuri aasta aunimetuste Kultuurikandjad 2010 saajad märgiti kaheksas kategooriates järgmiselt: aasta kultuurisündmus – Tartu Kunstmuuseumi näitus ja raamat Pallas, kutseline kooslus – Eesti Teatri Festival, harrastuslik kooslus – Tartu Ülikooli Akadeemiline Naiskoor, looja või esitaja – Ivar Põllu ja Ene Mihkelson (erandlikult määrati preemia kahele isikule), rahvakultuurikandja – Lauri Breede, noor kultuurikandja – Mari Kalkun, produtsent – Prima Vista korraldustoimkond, kultuurikajastaja – Indrek Grigor.

Kuuendat aastat said tartlastest tippsportlased taotleda olümpikandidaatide stipendiumi, mille eeldusena peab olema täidetud olümpiamängudele saamise normatiiv (või on lootust see täita) ja sportlased peavad olema kantud Eesti Olümpiakomitee olümpiakandidaatide nimekirja. Toetus on mõeldud kasutamiseks sportlase treening- ja võistlustingimuste parendamiseks.

2000 euroseid stipendiume määrati viis: kergejõustiklased Tiidrek Nurme, Anna Iljuštšenko ja Veera Baranova, jalgrattur Grete Treier ning judoka Künter Rothberg. 1000 euroseid stipendiume määrati kolm: rannavõrkpallurid Karl Jaani ja Rivo Vesik ning laskesuusataja Eveli Saue.

Õpetajakutse ning oma tööle pühendunud Tartu linna õpetajate tunnustamiseks määrati kaks 2000 eurost õpetaja aastapreemiat ja viis 1000 eurost õpetaja enesetäiendamise stipendiumi.

Koostöös erinevate organisatsioonide ja ettevõtetega anti välja stipendiume kutsehariduse ja loomingulise tegevuse toetuseks vastavalt sõlmitud lepingutele.

Vastavalt vajadusele kasutab Kultuurkapital stipendiumide määramisel ka väljaspool nõukogu moodustatud ekspertkomisjonide abi. Komisjonide ettepanekud stipendiumide määramiseks on nõukogule soovituslikud ja stipendiumide määramisel abiks. Ekspertkomisjonide liikmete tööd ei tasustata.

Kultuurkapitali nõukogu liikmed nimetab Tartu Linnavalitsus vastavalt Kultuurkapitali põhikirjale kolmeks aastaks.

Tartu Linnavalitsuse korraldusega nr 636 01.06.2010.a. on nimetatud nõukogu koosseis järgmiselt:

Rutt Hinrikus, Helmer Jõgi, Toomas Jürgenstein, Triin Anette Kaasik, Birute Klaas-Lang, Jüri Lehtsaar, Riho Leppoja, Aadu Must, Paavo Nõgene, Elmut Paavel, Martin Parmas, Jüri Sasi, Toomas Tein, Natalia Trošina ja Mart Velsker.

Kahekümndal tegevusaastal oli nõukogu esimees Helmer Jõgi ja abiesimees Jüri Sasi.

Toimus 18 nõukogu koosolekut, millest 11 olid elektroonsed. Nõukogu liikmete keskmine osalus koosolekutele oli 79 %.

Kultuurkapitali nõukogu liikmed teevad oma tööd Kultuurkapitalis tasuta.

Kultuurkapital on Tartus Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 ning Elvas Supelranna 25 asuvate hoonete Austraalias resideerivate omanike Peter ja Michael Fischmanni esindaja Eestis. Kultuurkapital tegeleb nimetatud hoonete ja nende ruumide rendileandmise ja haldamisega. Vastavalt hoone omanikega sõlmitud lepingule kuulus Kultuurkapitalile aruandeaastal 11,32% väljarenditud ruumide renditulust. Lisaks vahendab Kultuurkapital Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 rentnikele kommunaalteenuseid.

Kultuurkapitali ja majaomanike vaheline leping lõppeb 01. aprillil 2012.a.

Kultuurkapitali büroos on kaks koosseisulist töötajat – juhataja ja sekretär-raamatupidaja.

Töötajate palgakulu 2011. aastal oli ilma sotsiaalmaksudeta 30 038 eurot (2010.aastal 27 641 eurot).

Ülle Koppel

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 109	36 286	
Finantsinvesteeringud	551 066	0	
Nõuded ja ettemaksud	89 942	62 173	2
Kokku käibevara	670 117	98 459	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	555 836	4
Kokku põhivara	0	555 836	
Kokku varad	670 117	654 295	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	131 192	130 423	3,15
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	28 148	32 378	6
Kokku lühiajalised kohustused	159 340	162 801	
Kokku kohustused	159 340	162 801	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	501 179	491 156	14
Aruandeaasta tulem	9 598	338	
Kokku netovara	510 777	491 494	
Kokku kohustused ja netovara	670 117	654 295	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	334 547	334 178	7
Netotulu finantsinvesteeringutelt	14 962	10 853	
Tulu ettevõtlusest	44 906	45 750	
Kokku tulud	394 415	390 781	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-315 793	-317 431	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40 527	-35 921	9
Tööjõukulud	-40 682	-37 874	10
Muud kulud	-3	0	
Kokku kulud	-397 005	-391 226	
Põhitegevuse tulem	-2 590	-445	
Finantstulud ja -kulud	12 188	783	11
Aruandeaasta tulem	9 598	338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 590	-445	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-14 962	-10 853	4
Kokku korrigeerimised	-14 962	-10 853	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 054	-2 109	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 461	8 617	
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 959	-4 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	32 732	54 738	4
Antud laenud	-30 000	-51 129	
Laekunud intressid	2 507	28	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-13 000	-31 956	4
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 863	440	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 102	-27 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	9 685	21 211	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-5	-62	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 680	21 149	
Kokku rahavood	-7 177	-11 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 286	47 825	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 177	-11 520	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-19	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 109	36 286	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	445 586	24 359	469 945
Aruandeaasta tulem		338	338
Muud muutused netovaras	45 570	-24 359	21 211
31.12.2010	491 156	338	491 494
Aruandeaasta tulem		9 598	9 598
Muud muutused netovaras	10 023	-338	9 685
31.12.2011	501 179	9 598	510 777

Real "Muud muutused netovaras" on kajastatud eelmise aruandeaasta tulem ja käesoleva aruandeaasta annetused sihtkapitali. 2011.aastal laekus sihtkapitali annetusi 9685 eurot. (2010.aastal 21 211 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tartu Kultuurkapital 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

SA Tartu Kultuurkapital raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses kehtestatud bilansiskeemi. Tulemiaruanne on koostatud raamatupidamise seadusega kehtestatud kasumiaruande skeem 1 põhjal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01. jaanuarist 2011 liitus Eesti Euroopa Liidu rahaliiduga ja Eestis tuli käibe euro. Seoses sellega muutus sellest kuupäevast alates arvestusvaluuta, milles peetakse jooksvat arvestust sihtasutuse majandustegevuste üle, Eesti kroonidest (EEK) eurodeks (EUR) ning 2011. aasta ja järgnevat finantsaruandeid koostatakse eurodes.

Aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmed on konverteeritud Eesti kroonidest eurodesse Euroopa Liidu Nõukogu määruuses kinnitatud ametliku valuutakursiga 1 EUR = 15,64664 EEK.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha pankade arveldusarvetel ja üleöödeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid tähtjalisi hoiseid järelejäänud tähtajaga kuni üks aasta. Pikaajalise finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid tähtjalisi pangahoiseid järelejäänud tähtajaga üle aasta ning pikaajaliselt hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda ühe aasta jooksul.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind, mis kehtis bilansipäeval. Finantsinstrumendid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumus (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi tulemiaruanne.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Intrinsitulu antud laenudest tulenevatelt nõuetelt on kajastatud tulemiaruanne.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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**Annetused ja toetused**

Saadud annetustega seotud liikumised kajastuvad 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. Tagastatud ja loobutud stipendiumid kajastatakse kulude vähendamisena.

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 kasutamisega seotud tingimused on veel täitmata, kajastatakse saadud toetused vaid kui sihtfinantseerimise kohustust. 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.

Seotud osapooled

SA Tartu Kultuurkapital 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 Kultuurkapitali juhatuse ja nõukogu liikmeid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist ning teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides, nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Sihtkapital

Kultuurkapitali 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 Kultuurkapitali nõukogu poolt kehtestatud korras. Seisuga 31.12.2011.a. on Kultuurkapitali nõukogu poolt kinnitatud investeerimisdeklaratsiooni põhimõtete järgi 100% sihtkapitalist investeeritud pankade tähtajalistel hoiustel investeerimisportfelli koosseisus. Investeerimisportfelli haldab Sampo Panga (Danske Bank filiaal Eestis) varahaldusettevõtte Danske Capital AS.

Investeeringutelt saadud tulu suunatakse sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks.

Nimeliste allfondide moodustamisel sõlmitakse asutajatega leping, kus näidatakse ära saadud annetuste jagunemise protsendid 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 593	10 496
Ostjatelt laekumata arved	8 593	10 496
Muud nõuded	81 349	51 526
Laenunõuded	81 129	51 129
Intressinõuded	220	397
Ettemaksed	0	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 942	62 173

Kultuurkapital andis 2010.aastal SA-le Tartu Loomemajanduskeskus ühekordse laenu summas 51 129 eurot, intressiga 3% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 31.11.2012.a.

Lisaks andis Kultuurkapital 2011.aastal SA-le Tartu Loomemajanduskeskus täiendava lühiajalise(1-kuulise) laenu summas 30 000 eurot, intressiga 8,4% aastas (0,7% kuus) ning tagasimakse tähtajaga hiljemalt 18.01.2012.a.

Bilansipäeva seisuga on laenudelt kogunenud intress 220 eurot.

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 252	4 965	
Võlad töövõtjatele	811	1 341	
Maksuvõlad	5 475	3 284	5
Muud võlad	120 654	120 116	
Muud viitvõlad	91 279	94 024	15
Sihtfinantseerimisega seotud kohustused	10 794	10 788	
Muud kohustused	18 581	15 304	
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud	0	717	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 192	130 423	

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud bilansipäeva seisuga nimeliste allfondide stipendiumifondide jäägid.

Real "Sihtfinantseerimisega seotud kohustused" on kajastatud bilansipäeva seisuga välja maksmata stipendiumid.

Real "Muud kohustused" on kajastatud bilansipäeva seisuga välja maksmata renditulu osa Raekoja plats 8 hoone omanikele Peter ja Michael Fischmann.

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2009	12 114	555 651	567 765
Soetamine		31 956	31 956
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 000	-44 738	-54 738
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	618	10 235	10 853
31.12.2010	2 732	553 104	555 836
Soetamine		13 000	13 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 732	-30 000	-32 732
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		14 962	14 962
Muud		-551 066	-551 066
31.12.2011	0	0	0

Veerus "Fondiosakud" on kajastatud väärtpaperifondide osakud.

Veerus "Muud" on kajastatud investeeringud pankade tähtajalistesse hoiustesse.

Investeeringusportfellis hoitavate tähtajaliste hoiuste õiglasest väärtuses kajastub ka kogunenud intress seisuga 31.12.2011.a. Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) on kajastatud tulemiaruanandes.

Real "Muud" on kajastatud bilansipäeva seisuga tähtajaliste hoiuste üleviimine pikaajalistest lühiajalisteks, sest nende lõpptähtaeg on 20.12.2012.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 234	1 364
Üksikisiku tulumaks	1 053	608
Sotsiaalmaks	1 874	1 139
Kohustuslik kogumispension	83	34
Töötuskindlustusmaksed	231	137
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 475	3 284

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud maksuvõla intressidelt arvestatud tulumaks.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tartu LV sihtfinantseeringu ettemaks	36 308	6 391	0	42 699
Tartu Kunstimuseumi sihtfinantseeringu ettemaks	0	4 666	0	4 666
Eraannetajate sihtfinantseeringu ettemaks	0	1 630	0	1 630
Tartu LV sihtfinantseeringu kasutamine stipendiumideks	0	0	-16 617	-16 617
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	36 308	12 687	-16 617	32 378
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	36 308	12 687	-16 617	32 378
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tartu LV sihtfinantseeringu ettemaks	26 082	0	0	26 082
Tartu Kunstimuseumi sihtfinantseeringu ettemaks	4 666	3 426	0	8 092
Eraannetajate sihtfinantseeringu ettemaks	1 630	0	0	1 630
Tartu LV sihtfinantseeringu kasutamine stipendiumideks	0	0	-6 391	-6 391
Eraannetajate sihtfinantseeringu kasutamine stipendiumideks	0	0	-1 265	-1 265
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	32 378	3 426	-7 656	28 148
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	32 378	3 426	-7 656	28 148

Lisa 7 Annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	155 336	155 094
Füüsiliste ja juriidiliste isikute annetused nimelistesse stipendiumifondidesse	165 885	162 250
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	13 326	16 834
Kokku annetused ja toetused	334 547	334 178

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Stipendiumid helikunsti valdkonnas	13 998	11 474
Stipendiumid kehakultuuri ja spordi valdkonnas	35 075	29 815
Stipendiumid kirjanduse ja kirjastamise valdkonnas	11 118	19 834
Stipendiumid kujutava ja rakendus kunsti valdkonnas	15 572	17 784
Stipendiumid näitekunsti valdkonnas	123 730	108 148
Stipendiumid rahvakultuuri valdkonnas	24 901	19 888
Stipendiumid teaduse ja hariduse valdkonnas	81 199	84 764
Aastapreemia	5 000	4 793
Aasta loominguks stipendiumid	5 200	5 113
Arhidektuuri stipendiumid	0	15 818
Kokku jagatud annetused ja toetused	315 793	317 431

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	23 826	24 537
Elektrienergia	10 639	10 746
Soojusenergia	13 187	13 791
Mitmesugused bürookulud	11 475	6 142
Lähetuskulud	9	16
Koolituskulud	145	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	869	669
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	610
Muud	4 203	3 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 527	35 921

Real "Energia" ja "Muud" on kajastatud Raekoja plats 8 hoone rentnike poolt tarbitud kommunaalteenused. Tulu tarbitud teenustest kajastub tulemiaruanDES real "Tulu ettevõtlusest"

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	30 272	28 186
Sotsiaalmaksud	10 410	9 688
Kokku tööjõukulud	40 682	37 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Real "Palgakulu" on s.h. kajastatud erisoodustuskulu koos tulumaksuga, mis 2011.aastal oli 234 eurot (2010.aastal 545 eurot).

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	9 863	440
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	9 863	440
Intressitulud	2 330	424
Intressitulu hoiustelt	34	28
Intressitulu laenudelt	2 296	396
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-19
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-62
Kokku finantstulud ja -kulud	12 188	783

2011.aastal võõrandas SEB Pank Kultuurkapitali väärtpaberiportfellis olnud SEB Equity Fund osakud nende esialgses soetusmaksumuses 12 595 eurot. 31.12.2010.a. seisuga oli osakute õiglane väärtus bilansis 2732 eurot. Väärtpaberite realiseerimisest saadav kasum oli 9863 eurot. (2010.aastal SEB Pank poolt Rabobank International võlakirjade eest hüvitus 213 eurot ja AS-lt ERA Pank pankrotimenetluse korras tagasi saadud 227 eurot).

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	81 349	314	51 526	482

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	28	0	85
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 945	18	3 218	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	15 914	15 030

Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.aasta I kvartalis lõpeb Kultuurkapitalil leping Raekoja plats 8 ja Rüütli 1/3 hoonete haldamiseks. Sellest tulenevalt jääb saamata aastast hinnanguliselt 14 tuhande euro ulatuses tulu, mis mõjutab Kultuurkapitali majandamistegevust.

Lisa 14 Sihtkapital

	31.12.2011	31.12.2010
Tartu Kultuuri Arengufond	199 106	199 079
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	63 912	63 912
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	31 403
Laste ande arengu fond	24 364	24 364
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 029	17 019
Neinar Seli nimeline sihtkapital meditsiini valdkond	15 369	14 700
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	13 305
Otto Tauri nimeline sihtkapital	12 774	12 368
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	11 272
Agenda 21 sihtkapital	11 163	11 163
Herbert Kuurme mälestusfond	8 450	8 250
Tartu HRK Koolinoorte arengu fond	7 729	7 508
AS Pristis Koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	7 054	7 054
Hansafond	6 578	6 578
Raskejõustiku fond	7 765	6 519
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	8 539	6 337
AS Linnaehitus nimeline sihtkapital	5 583	5 583
Vello Saage nimeline sihtkapital	4 455	4 455
Eesti Lennuakadeemia toetusfond	4 456	4 025
Vanemuise fond	4 568	3 938
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	3 828	3 656
Uku Masingu nimeline sihtkapital	3 514	3 499
Erika Veskimets-Solomi fond	3 215	3 215
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	3 225	2 997
Vaike Uibopuu sihtkapital	2 169	2 143
Kivisilla fond	2 109	2 109
Lõunakeskuse sihtkapital	3 117	2 006

Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	2 539	1 986
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	1 710	1 710
Ago Russaku nimeline sihtkapital	1 403	1 403
Festivitas Canensi fond	1 163	1 163
Tartu Zonta klubi fond	1 094	994
Ida Tantsukooli toetusfond	1 253	950
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	800	767
Hotell London sihtkapital	847	694
Prima Vista fond	709	641
Papyrus AS sihtkapital	646	604
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	673	557
Heino Elleri nimeline sihtkapital	480	480
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	419	396
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	812	192
Hotell Pallas sihtkapital	418	0
Tartu Forseliuse Gümnaasiumi toetusfond	163	162
Kokku sihtkapital	501 179	491 156

Lisa 15 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2011	31.12.2010
Kivisilla fondi stipendiumifond	21 697	21 048
Vanemuise fondi stipendiumifond	18 272	21 028
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapitali stip.fond	7 620	7 498
Jaan-Mati Punningu sihtkapitali stip.fond	6 352	6 037
Tartu HRK Koolinoorte arengu fondi stip.fond	5 584	4 690
Miina Härma Gümna. toetusfondi stip.fond	5 128	5 078
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufondi stip.fond	2 750	2 259
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfondi stip.fond	2 218	2 309
Papyrus AS sihtkapitali stipendiumifond	2 116	2 594
Neinar Seli nim.sihtkap.stip.fond medits.valdkond	1 544	374
AS Linnaehitus nim.sihtkapitali stipendiumifond	1 530	1 374
Uku Masingu nim.sihtkapitali stipendiumifond	1 269	4 597
Raskejõustiku fondi stipendiumifond	1 204	1 372

Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfondi stip.fond	1 192	1 152
Tartu Nefa Rühma stipendiumifond	1 012	0
Ida Tantsukooli toetusfondi stipendiumifond	968	345
Eesti Lennuakadeemia toetusfondi stip.fond	942	2 096
Tartu Raatuse Güm. toetusfondi stipendiumifond	914	1 081
Vilhelm Fischmanni nim.sihthkapitali stip.fond	901	767
EMT-Elion nim.sihthkapitali stipendiumifond	867	495
Laste ande arengu fondi stipendiumifond	713	681
Tartu Zonta klubi fondi stipendiumifond	707	28
Jüri Uppini nim.sihthkapitali stipendiumifond	486	409
Vello Saage nim.sihthkapitali stipendiumifond	475	350
Lõunakeskuse sihthkapitali stipendiumifond	427	137
Tartu Karlova Güm. toetusfond	408	0
Neinar Seli nim.sihthkap.stip.fond spordi valdkond	400	1 113
Vaike Uibopuu sihthkapitali stipendiumifond	399	588
Otto Tauri nim.sihthkapitali stipendiumifond	361	239
Hansafondi stipendiumifond	351	167
Videomat Casino Group nim.sihthkapitali stip.fond	333	267
Agenda 21 nim.sihthkapitali stipendiumifond	321	258
Tartu Forseliuse Güm. toetusfondi stip.fond	288	385
Heino Elleri nim.sihthkapitali stipendiumifond	288	275
Herbert Kuurme mälestusfondi stipendiumifond	235	198
Pristis Koolinoorte turvalise arengu fondi stip.fond	231	184
Kristin Aavakivi toetusfondi stipendiumifond	207	162
Festivitas Canens fondi stipendiumifond	158	125
Erika Veskimets-Solomi fondi stipendiumifond	98	68
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fondi stip.fond	81	412
Ago Russaku nim.sihthkapitali stipendiumifond	77	138
Prima Vista fondi stipendiumifond	74	67
Hotell London sihthkapitali stipendiumifond	60	1 314
Hotell Pallas sihthkapital	12	0
Juta Musta mälestusstipendiumi stipendiumifond	9	265
Kokku	91 279	94 024