

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Annetused ja toetused	15
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Intressitulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Lisa 13 Sihtkapital	17
Lisa 14 Nimeliste allfondide stipendiumifondid	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Sihtasutus Tartu Kultuurkapital (edaspidi Kultuurkapital) asutati Tartu Linnavolikogu poolt 19.12.1991. Kultuurkapitali eesmärgiks 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 eesmärke.

Kultuurkapitali juhib 15-liikmeline nõukogu, mille nimetab Tartu Linnavalitsus kolmeks aastaks. Kultuurkapitali nõukogu koosseis oli 31.12.2016 seisuga järgmine:

Andres Liinat - Tartu Ülikooli esindaja
Paavo Kaimre - Eesti Maaülikooli esindaja
Tarmo Kikerpill - Tartu Linnavolikogu esindaja
Ragnar Kekkonen – Tartu Linnavolikogu esindaja
Väino Land – Tartu Linnavolikogu esindaja
Joel Luhamets – Tartu Linnavolikogu esindaja
Martin Parmas - Tartu Linnavolikogu esindaja
Nikolai Põdrämägi - Tartu Linnavolikogu esindaja
Toomas Tein - Tartu Linnavolikogu esindaja
Piret Uluots – Tartu Linnavolikogu esindaja
Helmer Jõgi - nõukogu esimees, Tartu Linnavalitsuse esindaja
Lemmit Kaplinski - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Toomas Peterson - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Tiia Teppan - nõukogu aseesimees, Tartu Linnavalitsuse esindaja
Mart Velsker - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Nõukogu volitused algasid 20.06.2016 ja kehtivad kuni 19.06.2019.

Kultuurkapitali juhatus on üheliikmeline. Alates 01.05.2012 täidab juhatuse liikme kohuseid Anne Evrecht.

Kultuurkapitali tegevust toetab Tartu linn ning Kultuurkapitali juurde asutatud nimelistesse allfondidesse teevad annetusi ja toetusi nii füüsilised kui juriidilised isikud. Laekunud vahendite arvelt annab Kultuurkapital välja erinevaid preemiaid, stipendiume ja projektitoetusi.

2016.aastal sai Kultuurkapital annetusi ja toetusi kokku 243 662 eurot (2015.aastal 352 129 eurot), millest toetus Tartu linna eelarvest 109 500 eurot ning füüsiliste ja juriidiliste isikute annetused 134 162 eurot.

Valdkondlikud preemiad ja toetused

2016.aastal anti Tartu linna eelarvest saadud tegevustoetusest välja valdkondlikke preemiaid, stipendiume ja toetusi kogusummas 87 420 eurot (2015.aastal 76 140 eurot).

Kirjanduse, kunsti ja koorimuusika valdkonnas tegutsevate isikute tunnustamiseks anti avaliku konkursi korras välja järgmised preemiad:

- Gustav Suitsu nimelise luulepreemia eesmärgiks oli tunnustada luuletajat, kes avaldas 2015.aastal vähemalt ühe kõrgetasemelise luulekogu. 2000-euro suuruse preemia pälvis Jüri Kolk, kellele tõi tunnustuse luulekogu „Mee lakkumine ei ole meelakkumine“.
- Ado Vabbe nimelise kunstipreemia eesmärgiks oli tunnustada visuaalse kunsti valdkonnas tegutsevat isikut või isikute rühma, kelle loometöö rikastas tähelepanuväärsel moel 2016.aastal Tartu kunstielu. 2000-euro suuruse preemia pälvis Evelin Salumaa (kunstnikunimega Huupi), kellele tõi tunnustuse Tartu kunstimajas toimunud isiknäitus “Plat Principal / Pearoog”.
- Ricard Ritsingu nimelise preemia eesmärgiks oli tunnustada Heino Elleri nimelise Tartu Muusikakooli kooridirigeerimise eriala silmapaistvate õppetulemustega õpilasi. 700-euro suuruse preemia pälvisid Kertu Liisa Sepp ja Anete Samler ning 600-euro suuruse preemia Jekaterina Voitehhovits.

(Preemiatele lisanduv tulumaksukulu on 1500 eurot).

Kultuuri- ja spordivaldkonnas tegutsevate isikute toetamiseks ning stipendiumide ja toetuste väljaandmiseks korraldati kaks avalikku poolaastakonkurssi – kevadine I poolaasta konkurss taotluste esitamise tähtajaga 31.märts ja sügisene II poolaasta konkurss taotluste esitamise tähtajaga 30.september.

Taotlusi võeti vastu seitsmesse valdkonda: helikunst, näitekunst, kujutav- ja rakenduskunst, kirjandus ja kirjastamine, haridus ja teadus, rahvakultuur ning kehakultuur ja sport.

Füüsilistel isikutel oli võimalus küsida stipendiumi loomingu eesmärkide saavutamiseks, sportlike võimete arendamiseks ning erialaseks enesetäiendamiseks ja teadustegevuseks.

Juriidilistel isikutel oli võimalus küsida toetust erinevate kultuuri- ja spordiürituste läbiviimiseks, kollektiivide osalemiseks konkurssidel, festivalidel, võistlustel jms.

Nii füüsiliste kui juriidiliste isikute tegevused pidid toimuma Tartus või olema muul viisil Tartuga seotud.

Poolaastakonkurssidele esitati kokku 345 taotlust, millest rahuldati 216 taotlust (63%) ning määrati stipendiumeid ja toetusi kogusummas 79 920 eurot järgmiselt:

- 34 140 eurot füüsilistele isikutele loome-, teadus- ja sporditegevuseks ning enesetäiendamiseks
- 45 780 eurot juriidilistele isikutele mitmesuguste kultuuri- ja spordiprojektide läbiviimiseks.

Nimelised allfondid

2016.aasta lõpu seisuga oli Kultuurkapitali juurde asutatud 49 nimelist allfondi.

2016.aastal uusi allfonde ei lisandunud.

Asutaja ettepanekul suleti 2016.aastal AS Papyrus sihtkapital, kust anti välja stipendiumeid rakenduskunsti ja disaini eriala õpilaste õpingute toetuseks aastatel 2011-2014. Sihtkapitali järelejäänud varad läksid peale sulgemist üle Laste ande arengu fondi arvele.

2016.aastal annetati kokku 19 allfondi 119 994 eurot, millest 6758 eurot laekus põhikapitali arvele.

Vastavalt saadud annetustele ja toetustele suurendati 2016.aastal nimeliste allfondide stipendiumifonde kokku 107 271 eurot. Põhikapitalidelt teenitud intressitulust ja heategevuslike jõulukaartide müügitulust suurenesid nimeliste allfondide stipendiumifondid bilansipäeva seisuga 5441 eurot.

2016.aastal tehti väljamakseid 27 nimelisest allfondist kokku 159 419 euro väärtuses, millest stipendiumideks ja preemiadeks maksti välja 153 703 eurot ning 5716 eurot tasuti mitmesuguste kaupade ja teenuste eest, mis on kooskõlas vastava allfondi eesmärgiga.

Nimeliste allfondide põhikapitalide arvelt määrati 2016.aastal stipendiumeid ja preemiaid summas 14 920 eurot. Väljamakseid tehti Neinar Seli sihtkapitali spordi ja meditsiini valdkonna alakapitalist ning Uku Masingu sihtkapitalist.

Seisuga 31.12.2016 oli nimeliste allfondide stipendiumifondide jäägid 118 744 eurot ja põhikapitalide suurus 322 949 eurot.

Koostöö organisatsioonide ja ettevõtetega

Koostöös organisatsioonide ja ettevõtetega antakse välja stipendiumeid huvi- ja kutsehariduse toetamiseks.

2016.aastal jagati välja 2900 eurot. Stipendiumide väljaandmiseks korraldati järgmised konkursid: JCI Toomemäe laste ande arengu stipendiumikonkurss kuni 18-aastastele lastele ja noortele ning Talent Plastics Tartu ASI stipendiumikonkurss Tartu Kutsehariduskeskuse tööstustehnoloogia osakonna õpilastele.

2016.aastal lõpetati Olvi Fondi AS A.Le Coq stipendiumide väljaandmine Tartu ja Võrumaa Kutsehariduskeskuse mehhatroonika ja lukksepa eriala õpilastele.

Osalemine Tartu linna kellamängu toetuskampanias

Koostöös Tartu linnaga osaleti toetuskampanias, mis kogus annetusi Tartu raekoja kellamängu täiendamiseks.
Kultuurkapitali juurde annetatud 11 000 eurot kasutati täies mahus sihtotstarbeliselt.

Investeeringimine

Kultuurkapitali investeeringuid haldas kuni 31.05.2016 Danske Bank A/S Eesti filiaali varahaldusettevõtte Danske Capital AS.
Alates 07.06.2016 haldab Kultuurkapitali investeeringuid AS LHV Pank.

Vähemalt kord aastas esitab fondivalitseja Kultuurkapitalile investeerimisotsuste tegemiseks analüüsi üldisest valitsevast majanduskeskkonnast koos ettepanekutega edasise investeerimisstrateegia kohta. Kultuurkapitali investeerimispoliitika üheks tähtsaimaks aspektiks on investeerimine võimalikult minimaalsete riskide juures.

2016.aasta esimeses pooles olid investeerimisportfelli varad vastavalt Kultuurkapitali nõukogu otsusele (28.01.2016 nr 1) kuni 55% ulatuses portfelli mahust paigutatud 1-aastasele tähtajalisele hoiusele, kuni 35% ulatuses pikaajaliselt võlakirjainvesteeringutesse ning kuni 10% ulatuses aktsiainvesteeringutesse.

Fondivalitseja vahetusega seoses tegi nõukogu uue investeerimisotsuse (07.06.2016 nr 30) ning volitas ASi LHV Pank paigutama Kultuurkapitali investeerimisvarad pikaajaliselt max kuni 100% ulatuses portfelli mahust hoiustesse ja võlakirjadesse ning max kuni 10% aktsiatesse.

Seisuga 31.12.2016 oli investeerimisvarade väärtus ASis LHV Pank 483 548 eurot ning varade jaotus järgmine:

- 329 332 eurot tähtajalised hoiused
- 107 765 eurot võlakirjad ja võlakirjafondid
- 46 451 eurot raha

Väljaspool LHV Panga poolt juhivat investeerimisportfelli avati 2016.aastal Kultuurkapitali nõukogu otsusega (07.06.2016 nr 31) Inbankis tähtajalised hoiused kogusummas 100 000 eurot järgmiselt: 24-kuuline tähtajaline hoius summas 50 000 eurot ja 36-kuuline tähtajaline hoius summas 50 000 eurot.

Kultuurkapital on andnud investeeringute arvelt SAle Tartu Loomemajanduskeskus laenu intressimääraga 3%. Seisuga 31.12.2016 oli antud laenust tagastamata 35 000 eurot. Laenusaaaja on kehtiva laenulepingu alusel kohustunud laenusumma iga-aastaste osamaksetena tagastama hiljemalt 31.12.2018.

Tulevikuplaanid

Kultuurkapital jätkab vastavalt põhikirjale annetuste ja toetuste kogumist ning avaliku konkursi korras erinevate stipendiumide, preemiate ja toetuste jagamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 948	84 617	
Finantsinvesteeringud	463 848	581 362	2
Nõuded ja ettemaksud	16 608	51 677	3
Kokku käibevarad	529 404	717 656	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	121 062	0	5
Nõuded ja ettemaksud	20 000	0	3
Kokku põhivarad	141 062	0	
Kokku varad	670 466	717 656	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	121 603	161 249	6
Eraldised	125	100	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 115	1 082	
Kokku lühiajalised kohustised	123 843	162 431	
Kokku kohustised	123 843	162 431	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	547 063	549 084	13
Aruandeaasta tulem	-440	6 141	
Kokku netovara	546 623	555 225	
Kokku kohustised ja netovara	670 466	717 656	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	236 904	344 281	7
Netotulu finantsinvesteeringutelt	8 611	926	
Tulu ettevõtlusest	220	128	
Muud tulud	0	20	
Kokku tulud	245 735	345 355	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-197 317	-305 563	8
Mittesugused tegevuskulud	-28 843	-16 200	9
Tööjõukulud	-21 471	-18 975	10
Kokku kulud	-247 631	-340 738	
Põhitegevuse tulem	-1 896	4 617	
Intressitulud	1 456	1 524	11
Aruandeaasta tulem	-440	6 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 896	4 617
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-8 098	-926
Kokku korrigeerimised	-8 098	-926
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 588	7 759
Kokku rahavood põhitegevusest	-48 582	11 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-140 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	144 550	0
Antud laenude tagasimaksed	15 000	0
Laekunud intressid	1 525	2 589
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 075	2 589
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtkapital	6 758	7 848
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-14 920	-13 859
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 162	-6 011
Kokku rahavood	-35 669	8 028
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 617	76 589
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 669	8 028
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 948	84 617

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	549 954	5 141	555 095
Aruandeaasta tulem		6 141	6 141
Muud muutused netovaras	-870	-5 141	-6 011
31.12.2015	549 084	6 141	555 225
Aruandeaasta tulem		-440	-440
Muud muutused netovaras	-2 021	-6 141	-8 162
31.12.2016	547 063	-440	546 623

Real "Muud muutused netovaras" kajastatakse eelmise aruandeaasta tulemit, käesoleva aruandeaasta annetusi sihtkapitali ning stipendiumide ja preemiate väljamakseid sihtkapitalist
2016.aastal laekus sihtkapitali annetusi 6758 eurot ning stipendiumideks ja preemiateks maksti välja 14 920 eurot (2015.aastal laekus 7848 eurot, väljamakseid tehti 13 859 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Tartu Kultuurkapital (edaspidi sihtasutus) 2016.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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisas "Mitmesugused tegevuskulud" on võrreldes 2015.aasta aastaaruandega tehtud järgmised muudatused:

Nimeliste allfondide rahaliste vahendite arvelt tehtud mitmesuguseid kulusid ei kajastata real "Mitmesugused bürookulud", vaid eraldi real "Nimeliste allfondide muud kulud".

Kommunaalkulusid (va energia) ja muid eelpool nimetatava tegevuskulusid, mis ei ole oma olemuselt bürookulud ei kajastata real "Mitmesugused bürookulud" vaid real "Muud".

2015.aasta aruandes real "Mitmesugused bürookulud" kajastatud summa 5747 eurot on 2016.aasta aruandes kajastatud järgmiselt:

"Mitmesugused bürookulud" 2925 eurot

"Nimeliste allfondide muud kulud" 2297 eurot

"Muud" 525 eurot

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui sihtasutus kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning tähtajalisi pangahoiuseid järelejäanud tähtajaga üle aasta.

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

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse tulemiaruanDES.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

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

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetustega seotud liikumised kajastatakse aruandeaasta tulemiaruanDES ja netovara muutuste aruanDES.

Erisusena riigi raamatupidamise saldoandmike infosüsteemist kajastatakse sihtasutuse raamatupidamises põhikapitali laekunud annetused ja põhikapitalist välja makstud stipendiumid ja preemiad otse netovara muutustena bilansis ning netovara muutuste aruanDES.

Tartu linna eelarvest saadud toetused kajastatakse tulemiaruanDES tuluna selle laekumise hetkel. Kultuurkapitali nõukogu poolt tehtud otsuste alusel kajastatakse Tartu linna eraldisest määratud stipendiumid, preemiad ja toetused aruandeperioodi kuluna ning vastava kohustusena väljamaksete teostamiseks.

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 ja toetused nimelistesse allfondidesse 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 õiglases väärtuses, 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 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 muutub aruandeaasta jooksul järgmiselt:

-eelmise majandusaasta tulem suunatakse Tartu Kultuuri Arengufondi

-laekunud annetuste arvelt suurendatakse ja väljamaksete arvelt vähendatakse nimeliste allfondide põhikapitale

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 sissemakسد allfondi sihtkapitali, ei kajastata laekumise hetkel tuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES.

Väljamakseid allfondide põhikapitalist (vastavalt sõlmitud lepingule) ei kajastata väljamakse hetkel kuluna tulemiaruanDES, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanDES.

Sihtkapital investeeritakse sihtasutuse nõukogu poolt kehtestatud korras.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2014	21 884	170 242	388 310	580 436
Soetamine	25 493	38 946	330 460	394 899
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 307	0	-383 592	-394 899
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-189	-3 162	4 277	926
31.12.2015	35 881	206 026	339 455	581 362
Kajastatud õiglases väärtuses	35 881	206 026	339 455	581 362
Soetamine	0	47 076	510 967	558 043
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 630	-170 813	-477 601	-682 044
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 251	5 776	2 962	6 487
31.12.2016	0	88 065	375 783	463 848

Veerus "Fondiosakud" kajastatakse investeerimisportfellis hoitavaid võlakirjafondide osakuid.

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

Investeerimisportfellis hoitavate finantsvarade õiglases väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2016. Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) kajastatakse tulemiaruanDES.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	36 452	16 452	20 000
Laenunõuded	35 000	15 000	20 000
Intressinõuded	1 452	1 452	0
Ettemaksed	156	156	0
Muud makstud ettemaksed	156	156	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 608	16 608	20 000
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	51 521	51 521	
Laenunõuded	50 000	50 000	
Intressinõuded	1 521	1 521	
Ettemaksed	156	156	
Muud makstud ettemaksed	156	156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 677	51 677	

2016.aastal muudeti SAle Tartu Loomemajanduskeskus antud laenu tagasimakse tingimusi. Lepingujärgselt kohustub laenusaja tagastama 15 000 eurot hiljemalt 31.12.2017 ja 20 000 eurot hiljemalt 31.12.2018.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	150	632
Üksikisiku tulumaks	1 386	2 390
Sotsiaalmaks	462	379
Kohustuslik kogumispension	28	23
Töötuskindlustusmaksed	34	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 060	3 452

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	0	0	0
Soetamine	19 451	100 000	119 451
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	249	1 362	1 611
31.12.2016	19 700	101 362	121 062

Veerus "Muud" kajastatakse investeeringuid tähtajalistesse hoiustesse.

2016.aastal sõlmiti järgmised hoiused:

50 000 eurot hoiuperioodiga 24 kuud (21.06.2016-21.06.2018), intressimäär 2,35%

50 000 eurot hoiuperioodiga 36 kuud (15.06.2016-15.06.2019), intressimäär 2,65%

Õiglasel väärtusel kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2016.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Maksuvõlad	2 060	2 060	4
Muud võlad	118 744	118 744	
Muud viitvõlad	118 744	118 744	14
Toetustega seotud kohustused	703	703	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 603	121 603	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Maksuvõlad	3 452	3 452	4
Muud võlad	150 531	150 531	
Muud viitvõlad	150 531	150 531	14
Toetustega seotud kohustused	7 170	7 170	
Kokku võlad ja ettemaksed	161 249	161 249	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	109 500	108 252
Füüsiliste ja juriidiliste isikute annetused nimeliste allfondide stipendiumifondidesse	124 236	225 603
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	3 168	10 426
Kokku annetused ja toetused	236 904	344 281

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	236 904	344 281
Kokku annetused ja toetused	236 904	344 281

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Preemiad	-7 500	-6 000
Stipendiumid	-37 040	-24 780
Toetus kultuuri- ja spordiprojektidele	-45 780	-62 648
Nimeliste allfondide stipendiumifondid	-106 997	-202 788
Toetus põhivara soetuseks	0	-9 347
Kokku jagatud annetused ja toetused	-197 317	-305 563

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 131	-2 065
Energia	-259	-305
Elektrienergia	-96	-105
Soojusenergia	-163	-200
Mitmesugused bürookulud	-3 282	-2 925
Lähetuskulud	-13	-43
Koolituskulud	-196	-187
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 791	-7 853
Nimeliste allfondide muud kulud	-5 716	-2 297
Muud	-11 455	-525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 843	-16 200

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-15 595	-13 800
Sotsiaalmaksud	-5 271	-4 665
Muud	-605	-510
Kokku tööjõukulud	-21 471	-18 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

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

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoigestelt	4	0
Intressitulu laenudelt	1 452	1 524
Kokku intressitulud	1 456	1 524

Lisa: Intressitulud, lisainformatsioon

Antud laen SAle Tartu Loomemajanduskeskus, intressimäär 3%

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	36 452	84	51 521	83

2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Asutajad ja liikmed	0	67	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 845	0	0	15 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 861	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	15 530	13 800
Nõukogu toitlustuskulud	364	307

Real "Asutajad ja liikmed" veerus "Müügid" kajastatakse Tartu Jaan Poska Gümnaasiumile heategevuslike jõulukaartide müük.

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

Real "Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud" ja veerus "Nõuded" kajastatakse SAle Tartu Loomemajanduskeskus antud laenu ja laenult arvestatud intresse ning veerus "Kohustised" bilansipäeva seisuga tasumata detsembrikuu kommunaalteenuseid.

Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Lisa 13 Sihtkapital

	31.12.2016	31.12.2015
Tartu Kultuuri Arengufond	224 113	217 972
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	54 482	59 482
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	31 403
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	25 251	22 510
Laste ande arengu fond	25 059	24 364
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 089	17 089
Vanemuise fond	14 803	13 442
Otto Tauri nimeline sihtkapital	13 794	13 770
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	13 305
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	11 271
Agenda 21 sihtkapital	11 163	11 163
Neinar Seli nimeline sihtkapital meditsiini valdkond	9 648	17 148
Herbert Kuurme mälestusfond	8 864	8 800
Raskejõustiku fond	8 053	8 053
Eesti Lennuakadeemia fond	7 719	6 968
AS Pristis Koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	7 054	7 054
Hansafond	6 578	6 578

Lõunakeskuse sihtkapital	5 586	5 586
AS Linnaehitus nimeline sihtkapital	5 424	5 424
Vello Saage nimeline sihtkapital	4 455	4 455
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	4 256	4 256
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	4 130	3 936
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	4 011	3 711
Erika Veskimets-Solomi fond	3 215	3 215
Hotell London sihtkapital	3 053	2 582
Jüri Kärneri mälestusfond	2 784	2 259
Vaike Uibopuu sihtkapital	2 492	2 412
Kivisilla fond	2 109	2 109
Uku Masingu nimeline sihtkapital	1 861	4 281
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	1 710	1 710
Ago Russaku nimeline sihtkapital	1 403	1 403
Ida Tantsukooli toetusfond	1 304	1 304
Zonta Tartu klubi fond	1 244	1 184
Festivitas Canensi fond	1 163	1 163
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	894	894
Hotell Pallas sihtkapital	890	890
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	802	802
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	800	800
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	570	570
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	530	408
Prima Vista fond	525	525
Heino Elleri nimeline sihtkapital	480	480
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	443	379
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	393	393
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	355	355
Tiiu Silla mälestusfond	323	323
Midrimaa toetusfond	209	208
Papyrus AS sihtkapital	0	695
Kokku sihtkapital	547 063	549 084

Lisa 14 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2015	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2016
Heino Elleri sihtkapital	323	7	0	330
Elleri kontsertklaveri fond	3 257	0	0	3 257
Uku Masingu sihtkapital	1 102	2 448	-2 880	670
Otto Tauri sihtkapital	687	424	-500	611
Neinar Seli sihtkapital spordi valdkond	129	5 821	-5 000	950
Neinar Seli sihtkapital meditsiini valdkond	2 819	7 645	-2 500	7 964
Herbert Kuurme mälestusfond	825	453	-650	628
Jüri Uppini sihtkapital	626	267	-500	393
Vello Saage sihtkapital	284	67	0	351
Vilhelm Fischmanni sihtkapital	62	473	0	535
Ago Russaku sihtkapital	180	21	-100	101
Agenda 21 sihtkapital	668	168	0	836
AS Pristis koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	51	106	0	157
Videomat Casino Group sihtkapital	62	170	0	232
Laste ande arengu fond	56	719	0	775
EMT-Elion sihtkapital	696	201	0	897
Raskejõustiku fond	624	122	0	746
AS Linnaehitus sihtkapital	10	82	0	92
THRK Noorte arengu fond	2 244	8 153	-9 674	723
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	871	119	0	990
Erika Veskimets-Solomi fond	119	49	-125	43
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	3 662	2 555	-5 610	607
Vanemuise fond	22 127	17 713	-7 030	32 810
Ida Tantsukooli toetusfond	261	20	0	281
Eesti Lennuakadeemia fond	416	6 871	-6 730	557
Zonta Tartu klubi fond	1	801	-800	2
Prima Vista fond	1	426	-416	11
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	342	5	-250	97
Hansafond	836	99	0	935
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	2 520	9	0	2 529
Festivitas Canensi fond	243	18	0	261
Kivisilla fond	24 239	380	0	24 619

Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	772	12	0	784
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	6 432	26	0	6 458
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	1 850	14 080	-15 375	555
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	123	12	0	135
Hotell London sihtkapital	10 835	4 047	-4 100	10 782
Lõunakeskuse sihtkapital	559	84	-200	443
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	4 496	1 216	-1 000	4 712
Vaike Uibopuu sihtkapital	803	346	-350	799
Papyrus AS sihtkapital	341	0	-341	0
Juta Musta mälestusstipendium	38	543	-413	168
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	856	13	0	869
Hotell Pallas sihtkapital	1 062	13	-1 000	75
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	1 278	6	-606	678
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	1 106	1 434	-1 000	1 540
Tiiu Silla mälestusfond	268	5	0	273
Jüri Kärneri mälestusfond	770	3 277	-4 000	47
Midrimaa toetusfond	20	30	0	50
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	2 055	3 677	-900	4 832
Hermese sihtkapital	20	0	0	20
Tartu meeste korvpalli sihtkapital	46 504	42 740	-87 710	1 534
Kokku nimeliste allfondide stipendiumifondid	150 531	127 973	-159 760	118 744