

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tartu Kultuurkapital

registrikood: 90001291

tänava nimi, Kalevi tn 13

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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	15
Lisa 7 Annetused ja toetused	15
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Intressitulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Sihtkapital	17
Lisa 14 Nimeliste allfondide stipendiumifondid	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

SA Tartu Kultuurkapital 2021. aasta tegevusaruanne

Sihtasutus Tartu Kultuurkapital (edaspidi Kultuurkapital) asutati Tartu Linnavalikogu 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 31.12.2021 seisuga järgmine:

Kstina Vallimäe - Tartu Ülikooli esindaja
Endla Reindam - Eesti Maaülikooli esindaja
Indrek Katušin - Tartu Linnavalikogu esindaja
Karl Pütsepp – Tartu Linnavalikogu esindaja
Argo Annuk – Tartu Linnavalikogu esindaja
Indrek Kalda – Tartu Linnavalikogu esindaja
Irina Panova - Tartu Linnavalikogu esindaja
Jüri Kõre - Tartu Linnavalikogu esindaja
Jüri Sasi - Tartu Linnavalikogu esindaja
Toomas Tein – Tartu Linnavalikogu esindaja
Helmer Jõgi - nõukogu esimees, Tartu Linnavalitsuse esindaja
Sirje Karis - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Gea Kangilaski - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Kristiina Reidolv - Tartu Linnavalitsuse esindaja
Nõukogu volitused algasid 26.06.2019 ja kehtivad kuni 25.06.2022.

Kultuurkapitali juhatus on üheliikmeline. Alates 01.05.2017 täidab juhatuse liikme kohuseid Kristjan Silm.

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.

2021. aastal laekus Kultuurkapitalile Tartu linnalt tegevustoetusena 182 618 eurot (2020. aastal 178 405 eurot). Nimelistesse allfondidesse koguti annetusi kogusummas 51 245 (2020. aastal 85 849 eurot), millest 4626 eurot põhikapitali, 43 985 eurot stipendiumifondidesse ja 2634 eurot fondide halduskulude katteks. Lisaks laekus Talent Plastics Tartu AS-i ja A.Le Coq AS-i stipendiumide väljaandmiseks 6900 eurot.

Valdkondlikud preemiad ja toetused

2021. aastal anti Tartu linna eelarvest saadud tegevustoetusest välja valdkondlike preemiaid, stipendiume ja toetusi kogusummas 156 662 eurot (2020. aastal 160 905 eurot).

Avaliku konkursi korras anti isikute tunnustamiseks ja toetamiseks välja järgmised preemiad ja stipendiumid:

- 1) **Gustav Suitsu nimelise luulepreemia** eesmärgiks oli tunnustada luuletajat, kes oli 2020. aastal avaldanud vähemalt ühe kõrgetasemelise luulekogu.

2000-eurone preemia anti Mats Traadile luulekogu „Taivatäis tsirke“ eest.

Preemia anti laureaadile üle tema kodus (Covid-19 leviku tõttu avalikku üleandmistseremooniat ei toimunud).

- 2) **Ado Vabbe nimelise kunstipreemia** eesmärgiks oli tunnustada visuaalse kunsti valdkonnas tegutsevat isikut või isikute rühma, kelle loometöö oli tähelepanuväärsel moel rikastanud 2021. aastal Tartu kunstielu.

2000-eurose preemia pälvis Per William Petersen silmapaistva loomingulise tegevuse eest.

Preemia anti Tartu linna ja Taru Kultuurkapitali esindajate poolt üle Tartu kunsti aastalõpunäituse avamisel Tartu Kunstimajas.

- 3) **Tartu linnakirjaniku stipendiumi** eesmärgiks oli toetada kultuuriväärtusega ilukirjanduse või publitsistikaga tegelevat isikut, kes elavdab Tartu kirjanduselu ja aitab kujundada Tartu linna mainet rahvusvaheliselt tuntud kirjandussõbraliku linnana.

14 016 -eurose stipendiumi saajaks valiti Juhan Voolaid. Stipendium maksti välja igakuiste võrdsete osamaksetena 2021.aasta jooksul.

Stipendiumi andis pidulikult üle linnapea Urmas Klaas.

- 4) **Tartu tippspordi stipendiumi** eesmärgiks oli toetada Tartu linna noorte ja täiskasvanute vanuseklassi sportlasi, kellel on kõrged sportlikud eesmärgid ja eeldused ning kes on edukalt võistelnud rahvusvahelistel tiitlivõistlustel või muudel rahvusvahelistel suurvõistlustel.

Välja jagati stipendiumeid kogusummas 57 000 eurot järgmiselt: 18 stipendiumit 14 -19-aastaste sportlaste kategoorias summas 27 000 eurot ning 15 stipendiumit 20-aastaste ja vanemate sportlaste kategoorias summas 30 000 eurot.

- 5) **Muuseumitöötajate stipendiumi** eesmärgiks oli toetada Tartu linna muuseumide töötajate võimalusi erialasel enesetäiendamisel, akadeemilise, tehnilise ja kutsealase pädevuse arendamisel, kogemuste ja teadmiste omandamisel ja vahetamisel ning rahvusvahelise suhtluse ja kontaktide laiendamisel.

Välja jagati stipendiumeid kogusummas 3871 eurot.

- 6) **Tartu õpetaja stipendiumi** eesmärgiks oli toetada Tartu linnas tegutseva koolieelse lasteasutuse, põhikooli, gümnaasiumi, huvikooli, kutseõppeasutuse õpetajate ja tugispetsialistide võimalusi tööalaseks enesetäiendamiseks (õppereisidel, täienduskoolitustel, seminaridel, konverentsidel või kursustel jne osalemine).

Välja jagati stipendiumeid kogusummas 15000 eurot.

- 7) **Tartu raamatukogutöötaja stipendiumi** eesmärgiks oli toetada Tartu linna raamatukogutöötajate võimalusi erialasel enesetäiendamisel, akadeemilise, tehnilise ja kutsealase pädevuse arendamisel, kogemuste ja teadmiste omandamisel ja vahetamisel ning rahvusvahelise suhtluse ja kontaktide laiendamisel, et kasvatada raamatukogu võimekust kultuuriruumi ja kodanikuühiskonna edendajana.

Välja jagati stipendiumeid kogusummas 3000 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 loominguiliste 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 210 taotlust, millest rahuldati 123 taotlust ning määrati stipendiumeid ja toetusi kogusummas 65 586 eurot järgmiselt:

- 29 406 eurot füüsilistele isikutele loome-, teadus- ja sporditegevuseks ning enesetäiendamiseks;
- 36 180 eurot juriidilistele isikutele mitmesuguste kultuuri- ja spordiprojektide läbiviimiseks.

Nimelised allfondid

2021. aasta lõpu seisuga oli Kultuurkapitali juurde asutatud 49 nimelist allfondi.

2021. aastal tehti väljamakseid 18 nimelisest allfondist kokku 52 655 eurot (2020.aastal 79 802 eurot). Põhikapitalidelt teenitud intressitulu arvelt suurenesid nimeliste allfondide stipendiumifondid bilansipäeva seisuga 10 776 (2020.aastal 11 538 eurot).

Seisuga 31.12.2021 oli nimeliste allfondide stipendiumifondide jäägid 141 160 eurot (2020.aastal 139 054 eurot) ja põhikapitalide suurus 307 646 eurot (2020.aastal 303 020 eurot)

Koostöö organisatsioonide ja ettevõtetega

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

2021.aastal jagati välja 6000 eurot.

Stipendiumide väljaandmiseks korraldati järgmised konkursid: Talent Plastics Tartu ASi stipendiumikonkurss Tartu Kutsehariduskeskuse tööstustehnoloogia osakonna õpilastele ning Olvi Fondi A Le Coq ASi stipendiumikonkurss Tartu Kutsehariduskeskuse tööstustehnoloogia osakonna õpilastele ja õpetajatele.

Investeerimine

Alates 2016.aastast haldab Kultuurkapitali investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse 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.

Seisuga 31.12.2021 oli investeerimisvarade väärtus AS-s LHV Pank 351 701 eurot (2020. aastal 258 558 eurot).

Väljaspool LHV Panga poolt juhitavat investeerimisportfelli on avatud investeerimise eesmärgil järgmised hoiused:

- 100 000 eurot InBank AS-s (lõpptähtaeg 25.04.2022).

Investeerimise eesmärgil on antud SA-le Tartu Eluasemefond tema põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks Kultuurkapitali nõukogu otsustega lühiajalist laenu kogusummas 200 000 eurot.

Tulevikuplaanid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 827	34 589	
Finantsinvesteeringud	316 844	190 666	2
Nõuded ja ettemaksud	206 334	202 388	3
Kokku käibevarad	548 005	427 643	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	140 307	271 281	5
Kokku põhivarad	140 307	271 281	
Kokku varad	688 312	698 924	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	151 504	172 598	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 588	5 588	
Kokku lühiajalised kohustised	157 092	178 186	
Kokku kohustised	157 092	178 186	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	525 364	520 398	13
Aruandeaasta tulem	5 856	340	
Kokku netovara	531 220	520 738	
Kokku kohustised ja netovara	688 312	698 924	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	244 807	261 451	7
Netotulu finantsinvesteeringutelt	12 629	14 017	
Tulu ettevõtlusest	0	78	
Kokku tulud	257 436	275 546	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-226 093	-249 635	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 246	-6 647	9
Tööjõukulud	-25 302	-24 937	10
Kokku kulud	-257 641	-281 219	
Põhitegevuse tulem	-205	-5 673	
Intressitulud	6 061	6 013	11
Aruandeaasta tulem	5 856	340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-205	-5 673	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-12 629	-14 017	
Kokku korrigeerimised	-12 629	-14 017	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 945	475	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-21 094	31 253	
Kokku rahavood põhitegevusest	-37 873	12 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	117 425	0	
Laekunud intressid	6 060	6 012	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 485	6 012	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	4 626	9 915	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-14 163	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 626	-4 248	
Kokku rahavood	-9 762	13 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 589	20 787	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 762	13 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 827	34 589	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	527 400	-2 754	524 646
Aruandeaasta tulem		340	340
Muud muutused netovaras	-7 002	2 754	-4 248
31.12.2020	520 398	340	520 738
Aruandeaasta tulem		5 856	5 856
Muud muutused netovaras	4 966	-340	4 626
31.12.2021	525 364	5 856	531 220

Real "Muud muutused netovaras" kajastatakse eelmise aruandeaasta tulemit, käesoleva aruandeaasta annetusi sihtkapitali ning stipendiumide ja preemiate väljamakseid sihtkapitalist

2021.aastal laekus sihtkapitali annetusi 4626 eurot, väljamakseid ei tehtud (2020.aastal laekus 9915 eurot, välja maksti 14 163 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Tartu Kultuurkapital (edaspidi sihtasutus) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning tähtajalisi- 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 õiglane väärtus 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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 tulemiaruanandes.

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 tulemiaruanandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 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 5000 euro (ilma käibemaksuta), kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel täielikult kulusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Finantskohustised (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 ning 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. Sihtasutuse 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 nimeliste allfondide ning ettevõtete nimeliste stipendiumide ja preemiate konkursside finantseerimiseks, kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal leiavad aset kulutused ja on tehtud vastav nõukogu otsus stipendiumi või preemia määramise kohta. Juhul kui annetus on küll laekunud, kuid mõned selle kasutamisega seotud tingimused on veel täitmata, kajastatakse saadud annetust vaid kui sihtfinantseerimise kohustus. Kui kulutused on tehtud, kuid toetus on laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimise nõuet toetuse andja suhtes.

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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Sihtasutus on Tartu linna konsolideerimisgrupi valitseva mõju all olev üksus.

Aastaaruande 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.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele, sihtasutuse sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

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

Väljamakseid allfondide põhikapitalist 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
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	19 668	53 811	73 479
Soetamine	35 796	0	35 796
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 338	0	-5 338
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 641	6 017	7 658
Muud	0	79 071	79 071
31.12.2020	51 767	138 899	190 666
Kajastatud õiglasest väärtuses	51 767	138 899	190 666
Soetamine	45 745		45 745
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 864	-99 966	-107 830
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 665	0	4 665
Muud	0	183 598	183 598
31.12.2021	94 313	222 531	316 844

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

2021.aastal lõppes Coop Pank tähtajaline hoius, mille põhisumma koos intressidega oli 99 966 eurot.

Real "Muud" kajastatakse pikaajaliste hoiuste ületoomist lühiajaliste gruppi ja portfellihoolduse konto muutust. 31.12.2021 seisuga kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringute grupis pikaajaliste grupist üle toodud Inbanki tähtajalist hoiust väärtusega 105 450 eurot, mille lõpptähtaeg on 23.04.2022.

2021.aastal suurenes portfellihoolduse konto saldo 78 148 eurot (2020.aastal vähenes 20 895 eurot).

Vaata ka lisa 5 "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Investeerimisportfellis hoitavate finantsvarade õiglasest väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2021. Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) kajastatakse tulemiaruanDES.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenuõuded	200 000	200 000
Muud nõuded	357	357
Intressinõuded	357	357
Ettemaksed	156	156
Muud makstud ettemaksed	156	156
Nõue saamata toetuse eest	5 821	5 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 334	206 334
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenuõuded	200 000	200 000
Muud nõuded	357	357
Intressinõuded	357	357
Ettemaksed	156	156
Muud makstud ettemaksed	156	156
Nõue saamata toetuse eest	1 875	1 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 388	202 388

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 464	5 364
Sotsiaalmaks	512	512
Kohustuslik kogumispension	31	31
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 013	5 913

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	174 558	199 893	374 451
Soetamine	43 375	0	43 375
Müük müügihinnas või lunastamine	-52 938	0	-52 938
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 864	3 495	6 359
Muud	0	-99 966	-99 966
31.12.2020	167 859	103 422	271 281
Kajastatud õiglasel väärtuses	167 859	103 422	271 281
			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	167 859	103 422	271 281
Soetamine	94 639	0	94 639
Müük müügihinnas või lunastamine	-121 218	0	-121 218
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-973	2 028	1 055
Muud		-105 450	-105 450
31.12.2021	140 307	0	140 307
Kajastatud õiglasel väärtuses	140 307	0	140 307

Veerus "Muud" kajastatakse investeeringuid tähtajalistesse hoiustesse.

2019.aastal sõlmiti järgmised hoiused:

Inbank 100 000 eurot hoiuperioodiga 36 kuud, intressimäär 2% (kehtivus 25.04.2022)

Coop Pank 97 500 eurot hoiuperioodiga 24 kuud, intressimäär 1,50% (kehtivus 24.04.2021)

Inbank hoiuse õiglane väärtus 31.12.2021 seisuga 105 450 eurot.

Real "Muud" on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringu ümberklassifitseerimine lühiajaliste gruppi.

Vaata ka lisa 2 "Lühiajalised finantsinvesteeringud".

Õiglasel väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2021.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104	104	
Võlad töövõtjatele	467	467	
Maksuvõlad	2 013	2 013	4
Muud võlad	141 160	141 160	14
Muud viitvõlad	141 160	141 160	
Toetustega seotud kohustused	7 760	7 760	
Kokku võlad ja ettemaksud	151 504	151 504	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164	164	
Võlad töövõtjatele	467	467	
Maksuvõlad	5 913	5 913	4
Muud võlad	139 054	139 054	14
Muud viitvõlad	139 054	139 054	
Toetustega seotud kohustused	27 000	27 000	
Kokku võlad ja ettemaksud	172 598	172 598	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	182 618	178 405
Nimeliste allfondide tulud	55 289	76 066
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	6 900	6 980
Kokku annetused ja toetused	244 807	261 451
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	182 618	178 405

Rahalised ja mitterahalised annetused	2021	2020
Rahaline annetus	244 807	261 451
Kokku annetused ja toetused	244 807	261 451

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Preemiad	-5 500	-5 000
Stipendiumid	-124 084	-106 389
Toetus kultuuri- ja spordiprojektidele	-33 758	-57 846
Nimeliste allfondide stipendiumid ja preemiad	-62 751	-80 400
Kokku jagatud annetused ja toetused	-226 093	-249 635

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-2 131	-1 954
Energia	-269	-263
Elektrienergia	-51	-94
Soojusenergia	-218	-169
Mitmesugused bürookulud	-3 004	-2 358
Riiklikud ja kohalikud maksud	-572	-510
Muud	-270	-1 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 246	-6 647

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-18 600	-18 600
Sotsiaalmaksud	-6 162	-6 162
Muud	-540	-175
Kokku tööjõukulud	-25 302	-24 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Töötajate jaotus töötamise liikide lõikes 31.12.2021 seisuga:

1 juhatuse liige

1 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	61	4
Intressitulu laenudelt	6 000	6 009
Kokku intressitulud	6 061	6 013

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

	2021	2020
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
Arvestatud tasu	15 600	15 600
Nõukogu toitlustuskulud	540	175

Lisa 13 Sihtkapital

	31.12.2020	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2021
Tartu Kultuuri Arengufond	217 378	340	0	217 718
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	45 953	3 413	0	49 366
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	38 432	0	0	38 432
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	0	0	31 403
Laste ande arengu fond	25 059	0	0	25 059
Vanemuise fond	19 379	321	0	19 700
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 097	1	0	17 098
Otto Tauri nimeline sihtkapital	13 967	50	0	14 017
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	0	0	13 305
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	0	0	11 271
Eesti Lennuakadeemia fond	10 471	600	0	11 071
Herbert Kuurme mälestusfond	9 175	99	0	9 274
Raskejõustiku fond	8 053	0	0	8 053
AS Pristis Koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	7 054	0	0	7 054
Lõunakeskuse sihtkapital	5 586	0	0	5 586
Jüri Kärneri mälestusfond	5 226	0	0	5 226
Vello Saage nimeline sihtkapital	4 455	0	0	4 455
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	4 256	0	0	4 256

Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	4 189	0	0	4 189
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	4 011	0	0	4 011
Hotell London sihtkapital	3 572	0	0	3 572
Erika Veskimets-Solomi fond	3 215	0	0	3 215
Vaike Uibopuu sihtkapital	2 712	22	0	2 734
Kivisilla fond	2 109	0	0	2 109
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	1 710	0	0	1 710
Ago Russaku nimeline sihtkapital	1 403	0	0	1 403
Zonta Tartu klubi fond	1 300	0	0	1 300
Festivitas Canensi fond	1 163	0	0	1 163
Hotell Pallas sihtkapital	1 008	118	0	1 126
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	894	0	0	894
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	802	0	0	802
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	800	0	0	800
Neinar Seli nimeline sihtkapital meditsiini valdkond	648	0	0	648
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	633	2	0	635
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	570	0	0	570
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	530	0	0	530
Heino Elleri nimeline sihtkapital	480	0	0	480
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	432	0	0	432
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	393	0	0	393
Midrimaa toetusfond	209	0	0	209
Uku Masingu nimeline sihtkapital	66	0	0	66
Prima Vista fond	29	0	0	29
Kokku sihtkapital	520 398	4 966	0	525 364

Lisa 14 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2020	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2021
Kivisilla fond	27 668	927	0	28 595
Tartu Jaani kiriku barokkoreli fond	25 163	775	0	25 938
Vanemuise fond	18 422	4 761	-2 400	20 783
Hotell London sihtkapital	7 098	115	0	7 213
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	4 779	18 655	-17 063	6 371

Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	5 901	57	-800	5 158
Elleri kontsertklaveri fond	3 257	0	0	3 257
Neinar Seli sihtkapital spordi valdkond	1 743	1 239	0	2 982
EMT-Elion sihtkapital	2 369	429	0	2 798
Tartu Tervishoiu Kõrgkooli fond	5 000	5 254	-7 500	2 754
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	2 592	18	0	2 610
Jüri Uppini sihtkapital	1 943	564	0	2 507
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	3 155	130	-1 000	2 285
Otto Tauri sihtkapital	1 714	903	-500	2 117
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	2 491	17	-600	1 908
Raskejõustiku fond	1 637	259	0	1 896
Videomat Casino Group sihtkapital	1 479	364	0	1 843
Jüri Kärneri mälestusfond	3 438	168	-2 000	1 606
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	1 461	137	0	1 598
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	1 409	135	0	1 544
Vilhelm Fischmanni sihtkapital	1 110	1 012	-700	1 422
Eesti Lennuakadeemia fond	1 671	4 857	-5 200	1 328
Lõunakeskuse sihtkapital	1 061	180	0	1 241
Neinar Seli sihtkapital meditsiini valdkond	1 068	7 521	-7 500	1 089
Herbert Kuurme mälestusfond	1 081	795	-800	1 076
Laste ande arengu fond	898	808	-680	1 026
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	968	29	0	997
Vello Saage sihtkapital	844	144	0	988
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	873	26	0	899
Vaike Uibopuu sihtkapital	589	173	0	762
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	722	13	0	735
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	647	55	0	702
AS Pristis koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	438	227	0	665
Festivitas Canensi fond	390	37	0	427
Heino Elleri sihtkapital	384	15	0	399
Erika Veskimets-Solomi fond	289	104	0	393
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	223	26	0	249
Ago Russaku sihtkapital	187	45	0	232
Tartu meeste korvpalli sihtkapital	229	0	0	229
Hotell Pallas sihtkapital	178	1 036	-1 000	214

Zonta Tartu klubi fond	78	42	0	120
Midrimaa toetusfond	73	7	0	80
Juta Musta mälestusstipendium	32	958	-937	53
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	15	14	0	29
Hermese sihtkapital	20	0	0	20
Uku Masingu sihtkapital	12	2	0	14
Prima Vista fond	7	626	-625	8
Ene Mihkelsoni fond	2 248	402	-2 650	0
Hanza Mechanics fond	0	700	-700	0
Kokku nimeliste allfondide stipendiumifondid	139 054	54 761	-52 655	141 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SILM	Juhatuse liige	04.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tartu Kultuurkapital nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud sihtasutus Tartu Kultuurkapital (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistiik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	05.04.2022

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