

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**sihtasutuse nimi:** sihtasutus Tartu Kultuurkapital

**registrikood:** 90001291

**tänava/talu nimi,** Kalevi tn 13

**maja ja korteri number:**

**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 Laenuõuded	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Annetused ja toetused	16
Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused	17
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Intressitulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Lisa 14 Sihtkapital	18
Lisa 15 Nimeliste allfondide stipendiumifondid	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

## SA Tartu Kultuurkapital 2023. 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 eesmäärke.

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

Kultuurkapitali nõukogu koosseis oli 31.12.2023 seisuga järgmine:

Jüri Sasi	– nõukogu esimees, Tartu Linnavalitsuse esindaja;
Lemmit Kaplinski	– nõukogu aseesimees, Tartu Linnavalitsuse esindaja;
Kstina Vallimäe	– Tartu Ülikooli esindaja;
Endla Reintam	– Eesti Maaülikooli esindaja;
Piia Jürgenson	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Hele Everaus	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Argo Annuk	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Loone Ots	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Irina Panova	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Laura Danilas	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Kristiina Tõnnisson	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Tamara Hristoforova	– Tartu Linnavalikogu esindaja;
Küllli Hansen	– Tartu Linnavalitsuse esindaja;
Kristina Pai	– Tartu Linnavalitsuse esindaja;
Kristiina Avik	– Tartu Linnavalitsuse esindaja;

Nõukogu volitused algasid 05.07.2022 ja kehtivad kuni 04.07.2025.

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.

2023 a laekus Kultuurkapitalile Tartu linnalt tegevustoetusena 83 298 eurot (2022 a 163 298 eurot). Nimelistesse allfondidesse koguti annetusi kogusummas 61 950 eurot (2022 a 122 313 eurot), millest 7167 eurot põhikapitali, 52 373 eurot stipendiumifondidesse ja 2410 eurot fondide halduskulude katteks. Lisaks saadi toetust Tarmetec OÜ, Talent Plastics Tartu AS-i ja A.Le Coq AS-i stipendiumide väljaandmiseks 9962 eurot (2022 a 14 665 eurot).

### **Valdkondlikud preemiad ja toetused**

2023 a anti Tartu linna eelarvest saadud tegevustoetusest välja valdkondlikke preemiaid, stipendiume ja toetusi kogusummas 63 298 eurot (2022 a 145 798 eurot).

Tartu Kultuuri Arengufondist jagati välja stipendiumeid, preemiaid ja toetusi kogusummas 100 000 eurot.

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

**1) Gustav Suitsu nimelise luulepreemia** eesmärgiks on tunnustada Tartu luuletajat, kes on preemia eelnenud aastal avaldanud vähemalt ühe kõrgetasemelise luulekogu.

2500-eurone preemia anti üle 14. märtsil Eesti Kirjandusmuuseumis emakeelepäeva traditsioonilisel ettekandekoosolekul. 2023 a Gustav Suitsu luulepreemia laureaati oli Tõnis Vilu luulekoguga «Kõik linnud valgusele». Preemia maksti välja Tartu Kultuuri Arengufondist.

**2) Ado Vabbe nimelise kunstipremia** eesmärgiks on tunnustada visuaalse kunsti valdkonnas tegutsevat isikut või isikute rühma, kelle loometöö oli tähelepanuväärsel moel rikastanud 2023 a Tartu kunstielu.

2500-eurone preemia anti traditsiooniliselt üle Tartu Kunstimaja Tartu kunsti aastanäitusel. Preemia laureaadiks valiti Timo Toots. Preemia maksti välja Tartu Kultuuri Arengufondist.

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

2023 a Tartu linnakirjanikuks valiti Mart Kivastik. Stipendium 15 696 eurot maksti välja igakuiste võrdsete osamaksetena Tartu Kultuuri Arengufondist.

Seitsmendat korda väljaantava stipendiumi andis pidulikult üle linnapea Urmas Klaas. Varasemalt on olnud Tartu linnakirjanikud Kristiina Ehin (2017), Mika Keränen (2018), Vahur Afanasjev (2019), Carolina Pihelgas (2020), Juhan Voolaid (2021) ja Paavo Matsin (2022).

**4) Tartu tippspordi stipendiumi** eesmärgiks on 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.

Tartu Kultuurkapitalile laekus tippspordi stipendiumi konkursile 53 taotlust, mille seast valis viieliikmeline komisjon välja 23 stipendiaati. Noorsportlastele (14-19aastased) jagati 12 stipendiumi ja täiskasvanute vanuseklassi (20aastased ja vanemad) sportlastele 11 stipendiumi. Noorsportlase stipendiumi suurus on vähemalt 1500 eurot ning täiskasvanute klassi sportlasel vähemalt 2000 eurot. Välja anti stipendiumeid kogusummas 40 000 eurot.

**5) Muuseumitöötajate stipendiumi** eesmärgiks on 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 anti 10 stipendiumi kogusummas 5450 eurot.

**6) Kõrge lennu stipendiumi** eesmärgiks on toetada oma huvivaldkonnas pühendunud 12-19-aastase noore arengupotentsiaali avamist Tartu huvikoolis toimuvate õpingute raames.

Välja anti 8 stipendiumit kogusummas 16 000 eurot, mis maksti välja Tartu Kultuuri Arengufondist.

**7) Tartu õpetaja stipendiumi** eesmärgiks on 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 anti stipendiume kogusummas 15 000 eurot.

**8) Tartu raamatukogutöötaja stipendiumi** eesmärgiks on 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 edendamiseks.

Konkursi raames anti välja 4 stipendiumit kogusummas 2848 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 loominguks 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.

Poolaastakonkurssidel kinnitati kokku 147 taotlust ning määrati stipendiumeid ja toetusi kogusummas 63 304 eurot, mis maksti välja Tartu Kultuuri Arengufondist.

### ***Nimelised allfondid***

2023 a lõpu seisuga oli Kultuurkapitali juurde asutatud 48 nimelist allfondi. Tegevuse lõpetas Hanza Mechanics fond.

2023 a tehti väljamakseid 19 nimelisest allfondist kokku 80 375 eurot (2022 a 73 553 eurot), millest stipendiumifondidest 74 500 eurot ja põhikapitalist 5 875 eurot. Põhikapitali arvelt tehti väljamakseid Neinar Seli sihtkapitali spordi valdkonna alakapitalist ja Jüri Kärneri fondist.

Põhikapitalidelt teenitud intressitulu ja hoiuseintresside arvelt suurenesid nimeliste allfondide stipendiumifondid bilansipäeva seisuga 17 996 eurot (2022 a 10 637 eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli nimeliste allfondide stipendiumifondide jäägid 189 399 eurot ja põhikapitalide suurus 312 575 eurot.

### ***Koostöö organisatsioonide ja ettevõtetega***

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

2023 a jagati välja 8 907 eurot. Stipendiumide väljaandmiseks korraldati järgmised konkursid: Talent Plastics Tartu ASi stipendiumikonkurss Tartu Kutsehariduskeskuse tööstustehnoloogia osakonna õpilastele, Olvi Fondi A Le Coq ASi stipendiumikonkurss Tartu Kutsehariduskeskuse tööstustehnoloogia osakonna õpilastele ja õpetajatele ning Tarmetec stipendiumi konkurss tehnika erialade kõrg- ja kutseharidust omandavatele õpilastele.

### ***Investeeringimine***

Alates 2016. aastast haldab Kultuurkapitali investeeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse AS LHV Pank. Vähemalt kord aastas esitab fondivalitseja Kultuurkapitalile investeeringisotsuste tegemiseks analüüsi üldisest valitsevast majanduskeskkonnast koos ettepanekutega edasise investeeringistrateegia kohta. Kultuurkapitali investeeringupoliitika üheks tähtsaimaks aspektiks on investeeringimine võimalikult minimaalsete riskide juures.

Seisuga 31.12.2023 oli investeeringisvarade väärtus AS-s LHV Pank 273 391 eurot (2022 a 363 288 eurot).

Väljaspool LHV Panga poolt juhitavat investeeringisportfelli on avatud investeeringu eesmärgil järgmised hoiused:

- 35 000 eurot Bigabank AS-s (tähtaeg 31.10.2024)
- 100 000 eurot COOP Pank AS-s (tähtaeg 26.06.2024)

Investeeringu eesmärgil on antud SA-le Tartu Eluasemefond tema põhikirjaliste eesmärkide täitmiseks Kultuurkapitali nõukogu otsustega 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 197	122 420	
Finantsinvesteeringud	279 263	258 732	2
Nõuded ja ettemaksud	156 927	213 205	3,6
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>451 387</b>	<b>594 357</b>	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	131 973	139 702	5
Nõuded ja ettemaksud	50 000	0	3,6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>181 973</b>	<b>139 702</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>633 360</b>	<b>734 059</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	209 320	210 817	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	35	35	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>209 355</b>	<b>210 852</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>209 355</b>	<b>210 852</b>	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	426 864	534 857	14
Aruandeaasta tulem	-2 859	-11 650	
<b>Kokku netovara</b>	<b>424 005</b>	<b>523 207</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>633 360</b>	<b>734 059</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	170 170	251 887	8
Netotulu finantsinvesteeringutelt	23 676	12 372	
Tulu ettevõtlusest	230	176	
<b>Kokku tulud</b>	<b>194 076</b>	<b>264 435</b>	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-162 272	-244 077	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 126	-7 495	10
Tööjõukulud	-34 409	-30 515	11
<b>Kokku kulud</b>	<b>-203 807</b>	<b>-282 087</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>-9 731</b>	<b>-17 652</b>	
Intressitulud	6 872	6 002	12
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-2 859</b>	<b>-11 650</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-9 731	-17 652
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-23 676	-12 372
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-23 676</b>	<b>-12 372</b>
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 351	-6 871
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 497	53 760
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>-28 553</b>	<b>16 865</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	-35 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	110 875	106 089
Laekunud intressid	6 798	6 002
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>17 673</b>	<b>77 091</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud sihtkapital	7 167	6 657
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-103 510	-3 020
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-96 343</b>	<b>3 637</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-107 223</b>	<b>97 593</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 420	24 827
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-107 223</b>	<b>97 593</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 197	122 420



## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2021</b>	525 364	5 856	531 220
Aruandeaasta tulem		-11 650	-11 650
Muud muutused netovaras	9 493	-5 856	3 637
<b>31.12.2022</b>	534 857	-11 650	523 207
Aruandeaasta tulem		-2 859	-2 859
Muud muutused netovaras	-107 993	11 650	-96 343
<b>31.12.2023</b>	426 864	-2 859	424 005

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

2023.aastal laekus sihtkapitali annetusi 7167 eurot, välja maksti 103 510 eurot (2022.aastal laekus 6657 eurot, välja maksti 3020 eurot).

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Sihtasutuse Tartu Kultuurkapital (edaspidi sihtasutus) 2023.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 tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 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 10 000 euro (ilma käibemaksuta), kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel täielikult kulusse.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 10000

### 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
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
<b>31.12.2021</b>	94 313	0	222 531	316 844
Soetamine	104 642	0	35 000	139 642
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 889	0	-106 089	-190 978
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 902	0	785	13 687
Muud	0	14 872	-35 335	-20 463
<b>31.12.2022</b>	<b>126 968</b>	<b>14 872</b>	<b>116 892</b>	<b>258 732</b>
Soetamine	23 612	0	135 000	158 612
Müük müügihinnas või lunastamine	-47 286	-15 000	-35 875	-98 161
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 817	128	3 573	10 518
Muud		15 438	-65 876	-50 438
<b>31.12.2023</b>	<b>110 111</b>	<b>15 438</b>	<b>153 714</b>	<b>279 263</b>
Kajastatud õiglasest väärtuses	110 111	15 438	153 714	279 263

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

2023.aastal lõppes Bigbank tähtajaline hoius, mille põhisumma koos intressidega oli 35 875 eurot.

2023.aastal sõlmiti järgmised uued tähtajalised hoised:

Bigbank AS-s 35 000 eurot hoiuperioodiga 12 kuud, intressimäär 4,7% (lõpptähtaeg 31.10.2024);

Coop Pangas 100 000 eurot hoiuperioodiga 12 kuud, intressimäär 5% (lõpptähtaeg 26.06.2024).

Real "Muud" kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringute, järelejäänud tähtajaga kuni 1 aasta, ületoomist lühiajaliste gruppi ja portfellihoolduse konto muutust.

2023.aastal vähenes portfellihoolduse konto saldo 65 876 eurot (2022.aastal vähenes 35 355 eurot).

Vaata ka lisa 5 "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Investeerimisportfellis hoitavate finantsvarade õiglasest väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2023.

Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) kajastatakse tulemiaruanandes.

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenuõuded	200 000	150 000	50 000	6
Muud nõuded	431	431	0	
Intressinõuded	431	431	0	
Ettemaksed	156	156	0	
Muud makstud ettemaksed	156	156	0	
Nõue saamata toetuse eest	6 340	6 340	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>206 927</b>	<b>156 927</b>	<b>50 000</b>	

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12	12	0	
Ostjatelt laekumata arved	12	12	0	
Laenuõuded	200 000	200 000	0	6
Muud nõuded	357	357	0	
Intressinõuded	357	357	0	
Ettemaksed	156	156	0	
Muud makstud ettemaksed	156	156	0	
Nõue saamata toetuse eest	12 680	12 680	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>213 205</b>	<b>213 205</b>	<b>0</b>	

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6
Üksikisiku tulumaks	4 125	3 342
Sotsiaalmaks	759	586
Kohustuslik kogumispension	46	35
Töötuskindlustusmaksed	7	6
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>4 937</b>	<b>3 975</b>

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
<b>31.12.2021</b>	140 307	140 307
Soetamine	74 510	74 510
Müük müügihinnas või lunastamine	-54 854	-54 854
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 389	-5 389
Muud	-14 872	-14 872
<b>31.12.2022</b>	<b>139 702</b>	<b>139 702</b>
		Kokku
	Võlakirjad	
<b>31.12.2022</b>	139 702	139 702
Soetamine	102 580	102 580
Müük müügihinnas või lunastamine	-103 142	-103 142
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 270	8 270
Muud	-15 437	-15 437
<b>31.12.2023</b>	<b>131 973</b>	<b>131 973</b>
Kajastatud õiglasel väärtusel	131 973	131 973

Real "Muud" kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringute ümberklassifitseerimist lühiajaliste gruppi.

Vaata ka lisa 2 "Lühiajalised finantsinvesteeringud".

Õiglasel väärtusel kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2023.

## Lisa 6 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	100 000	100 000	0	3,5%	02.05.2024
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	50 000	50 000	0	3,5%	16.07.2024
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	50 000	0	50 000	4,3%	17.09.2025
<b>Laenuõuded</b>	<b>200 000</b>	<b>150 000</b>	<b>50 000</b>		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	100 000	100 000	0	3,0%	02.05.2023
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	50 000	50 000	0	3,0%	16.07.2023
Antud laen SA Tartu Eluasemefond	50 000	50 000	0	3,0%	17.09.2023
<b>Laenuõuded</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>		

2023.aastal pikendati SA-le Tartu Eluasemefond 2018.-2019.aastal antud laenude tagasimakse tähtaega.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95	95	
Võlad töövõtjatele	709	709	
Maksuvõlad	4 937	4 937	4
Muud võlad	189 399	189 399	
Muud viitvõlad	189 399	189 399	15
Toetustega seotud kohustused	14 180	14 180	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>209 320</b>	<b>209 320</b>	

  

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	227	227	
Võlad töövõtjatele	535	535	
Maksuvõlad	3 975	3 975	4
Muud võlad	193 530	193 530	
Muud viitvõlad	193 530	193 530	15
Toetustega seotud kohustused	12 550	12 550	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>210 817</b>	<b>210 817</b>	

## Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	83 298	163 298
Nimeliste allfondide tulud	76 910	73 924
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	9 962	14 665
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>170 170</b>	<b>251 887</b>
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	83 298	163 298

Rahalised ja mitterahalised annetused	2023	2022
Rahaline annetus	170 170	251 887
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>170 170</b>	<b>251 887</b>



## Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Preemiad	0	-5 000
Stipendiumid	-72 092	-115 272
Toetus kultuuri- ja spordiprojektidele	2 316	-43 369
Nimeliste allfondide stipendiumid ja preemiad	-92 496	-80 436
<b>Kokku jagatud annetused ja toetused</b>	<b>-162 272</b>	<b>-244 077</b>

2023.aastal tühistati varasemate perioodidel antud toetusi summas 2316 eurot.

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-2 398	-2 331
<b>Energia</b>	<b>-420</b>	<b>-310</b>
Elektrienergia	-90	-96
Soojusenergia	-330	-214
Mitmesugused bürookulud	-2 777	-2 810
Riiklikud ja kohalikud maksud	-738	-650
Nimeliste allfondide kulud	0	-734
Muud	-793	-660
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-7 126</b>	<b>-7 495</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-25 849	-22 201
Sotsiaalmaksud	-8 560	-7 356
Muud	0	-958
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-34 409</b>	<b>-30 515</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Töötajate jaotus töötamise liikide lõikes 31.12.2023 seisuga:

1 juhatuse liige

1 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik

## Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	247	2
Intressitulu laenudelt	6 625	6 000
<b>Kokku intressitulud</b>	<b>6 872</b>	<b>6 002</b>

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	22 131	18 551
Erisoodustused	0	958

## Lisa 14 Sihtkapital

	31.12.2022	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2023
Tartu Kultuuri Arengufond	223 574	0	-109 285	114 289
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	54 653	5 556	0	60 209
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	36 412	0	-3 875	32 537
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	0	0	31 403
Laste ande arengu fond	25 059	0	0	25 059
Vanemuise fond	19 871	315	0	20 186
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 103	3	0	17 106
Otto Tauri nimeline sihtkapital	14 042	24	0	14 066
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	0	0	13 305
Eesti Lennuakadeemia fond	11 951	749	0	12 700
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	0	0	11 271
Herbert Kuurme mälestusfond	9 377	96	0	9 473
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
Hotell Pallas sihtkapital	4 816	0	0	4 816
Vello Saage nimeline sihtkapital	4 455	0	0	4 455
Jüri Kärneri mälestusfond	4 332	0	-2 000	2 332

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	400	0	4 411
Erika Veskimets-Solomi fond	3 215	0	0	3 215
Vaike Uibopuu sihtkapital	2 746	24	0	2 770
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	1 356	0	0	1 356
Festivitas Canensi fond	1 163	0	0	1 163
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	635	0	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	287	0	0	287
Midrimaa toetusfond	209	0	0	209
Uku Masingu nimeline sihtkapital	66	0	0	66
Prima Vista fond	29	0	0	29
<b>Kokku sihtkapital</b>	<b>534 857</b>	<b>7 167</b>	<b>-115 160</b>	<b>426 864</b>

## Lisa 15 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2022	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2023
Tartu Tervishoiu Kõrgkooli fond	52 900	6 004	-14 500	44 404
Kivisilla fond	29 543	1 572	0	31 115
Tartu Jaani kiriku barokkoreli fond	27 028	320	0	27 348
Vanemuise fond	20 589	5 053	-5 500	20 142
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	8 059	30 751	-27 750	11 060
Hotell Pallas sihtkapital	4 576	239	-4 000	815

Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	4 377	32	-400	4 009
Elleri kontsertklaveri fond	3 257	0	0	3 257
EMT-Elion sihtkapital	3 209	661	0	3 870
Juta Musta mälestusstipendium	3 182	0	-1 125	2 057
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	2 628	28	0	2 656
Vilhelm Fischmanni sihtkapital	2 391	1 560	-1 400	2 551
Otto Tauri sihtkapital	2 276	915	-500	2 691
Videomat Casino Group sihtkapital	2 191	560	0	2 751
Raskejõustiku fond	2 145	400	0	2 545
Jüri Uppini sihtkapital	2 076	876	0	2 952
Ene Mihkelsoni fond	1 988	0	-1 250	738
Laste ande arengu fond	1 799	1 245	-1 000	2 044
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	1 729	211	0	1 940
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	1 673	208	0	1 881
Lõunakeskuse sihtkapital	1 413	278	0	1 691
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	1 409	1 759	-1 000	2 168
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	1 324	26	-600	750
Neinar Seli sihtkapital spordi valdkond	1 126	1 616	-1 125	1 617
Vello Saage sihtkapital	1 126	221	0	1 347
Neinar Seli sihtkapital meditsiini valdkond	1 109	7 532	-7 500	1 141
Herbert Kuurme mälestusfond	1 084	950	-800	1 234
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	1 025	44	0	1 069
Eesti Lennuakadeemia fond	997	4 374	-4 400	971
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	924	40	0	964
AS Pristis koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	883	350	0	1 233
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	755	85	0	840
Erika Veskimets-Solomi fond	492	159	0	651
Festivitas Canensi fond	463	58	0	521
Heino Elleri sihtkapital	414	24	0	438
Ago Russaku sihtkapital	275	70	0	345
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	274	40	0	314
Tartu meeste korvpalli sihtkapital	229	0	0	229
Vaike Uibopuu sihtkapital	193	230	0	423
Jüri Kärneri mälestusfond	134	116	0	250
Midrimaa toetusfond	87	10	0	97

Zonta Tartu klubi fond	82	67	0	149
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	42	22	0	64
Hermese sihtkapital	20	0	0	20
Uku Masingu sihtkapital	16	3	0	19
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	9	14	0	23
Prima Vista fond	9	746	-750	5
Hanza Mechanics fond	0	900	-900	0
<b>Kokku nimeliste allfondide stipendiumifondid</b>	<b>193 530</b>	<b>70 369</b>	<b>-74 500</b>	<b>189 399</b>