

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: sihtasutus Tartu Kultuurkapital

registrikood: 90001291

tänav a nimi, Kalevi tn 13

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: 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	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
Vandeaudiitori aruanne	22

SA Tartu Kultuurkapital 2020.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 eesmärgi.

Kultuurkapitali juhib 15-liikmeline nõukogu, mille nimetab Tartu Linnavalitsus kolmeks aastaks. Kultuurkapitali nõukogu koosseis oli 31.12.2020 seisuga järgmine:

Kstina Vallimäe - Tartu Ülikooli esindaja
Endla Reindam - Eesti Maaülikooli esindaja
Indrek Katusin - 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 juhatuse 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.

2020.aastal laekus Kultuurkapitalile Tartu linnalt tegevustoetusena 178 405 eurot (2019.aastal 116 680 eurot). Nimelistesse allfondidesse saadi annetusi kogusummas 85 849 eurot (2019.aastal 69 398 eurot), millest 9915 eurot põhikapitali, 72 176 eurot stipendiumifondidesse ja 3758 eurot fondide halduskulude katteks. Lisaks laekus Talent Plastics Tartu AS-i ja A.Le Coq AS-i stipendiumide väljaandmiseks 6000 eurot.

Valdkondlikud preemiad ja toetused

2020. aastal anti Tartu linna eelarvest saadud tegevustoetusest välja valdkondlikke preemiaid, stipendiume ja toetusi kogusummas 160 905 eurot (2019. aastal 99 180 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 2019. aastal avaldanud vähemalt ühe kõrgetasemelise luulekogu.

2000-eurone preemia läks kahe võrdselt tugeva kandidaadi vahel jagamisele - tunnustati Timo Maranit luulekogu „Metslooma truudus“ eest ja Maarja Pärtnat luulekogu „Vivaarium“ eest.

Preemiad anti Tartu linna ja Kultuurkapitali esindajate poolt laureaatile üle Prima Vista kirjandusfestivali raames.

- 2) **Ado Vabbe nimelise kunstipreemia** eesmärgiks oli tunnustada visuaalse kunsti valdkonnas tegutsevat isikut või isikute rühma, kelle loometöö oli tähelepanuväärsel moel rikastanud 2020. aastal Tartu kunstielu.

2000-eurose preemia pälvis Jevgeni Zolotko 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.

12 960-eurose stipendiumi saajaks valiti Carolina Pihelgas. Stipendium maksti välja igakuiste võrdsete osamaksetena 2020. aasta jooksul.

Stipendiumi andis Tartu raekojas 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 55 000 eurot järgmiselt: 15 stipendiumit 14 -19-aastaste sportlaste kategoorias summas 23 000 eurot ning 15 stipendiumit 20-aastaste ja vanemate sportlaste kategoorias summas 32 000 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 3009 eurot.

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

Välja jagati 15 stipendiumit kogusummas 28 000 eurot, millest 20 711 eurot Tartu linna toetuse arvelt ja 7289 eurot Agenda 21 fondi vahenditest.

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 loominguliste 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 157 taotlust, millest rahuldati 109 taotlust ning määrati stipendiumeid ja toetusi kogusummas 64 225 eurot järgmiselt:

- 29 420 eurot füüsilistele isikutele loome-, teadus- ja sporditegevuseks ning enesetäiendamiseks
- 34 805 eurot juriidilistele isikutele mitmesuguste kultuuri- ja spordiprojektide läbiviimiseks.

Nimelised allfondid

2020. aasta lõpu seisuga oli Kultuurkapitali juurde asutatud 49 nimelist allfondi. 2020.aastal avati üks uus allfond – Tartu Tervishoiu Kõrgkooli fond.

2020. aastal tehti väljamakseid 19 nimelisest allfondist kokku 79 802 eurot (2019.aastal 81 567 eurot), millest stipendiumifondidest 71 193 eurot ja põhikapitalist 8609 eurot. Põhikapitali arvelt tehti väljamakseid Neinar Seli sihtkapitali spordi valdkonna alakapitalist ja Agenda 21 sihtkapitalist.

Põhikapitalidelt teenitud intressitulu arvelt suurenesid nimeliste allfondide stipendiumifondid bilansipäeva seisuga 11 538 eurot (2019.aastal 13 438 eurot).

Seisuga 31.12.2020 oli nimeliste allfondide stipendiumifondide jäägid 139 054 eurot ja põhikapitalide suurus 303 020 eurot.

Koostöö organisatsioonide ja ettevõtetega

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

2020. 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 investeermisotsuste tegemiseks analüüsi üldisest valitsevast majanduskeskkonnast koos ettepanekutega edasise investeermisstrateegia kohta. Kultuurkapitali investeermispoliitika üheks tähtsaimaks aspektiks on investeermine võimalikult minimaalsete riskide juures.

Seisuga 31.12.2020 oli investeermisvarade väärtus AS-s LHV Pank 258 558 eurot (2019.aastal 248 037 eurot).

Väljaspool LHV Panga poolt juhitud investeermisportfelli on avatud investeermise eesmärgil järgmised hoiused:

- 100 000 eurot InBank AS-s (lõpptähtaeg 25.04.2022)
- 97 500 eurot Coop Pank AS-s (lõpptähtaeg 24.04.2021)

Investeermise 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 589	20 787	
Finantsinvesteeringud	190 666	73 479	2
Nõuded ja ettemaksed	202 388	202 862	3
Kokku käibevarad	427 643	297 128	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	271 281	374 451	5
Kokku põhivarad	271 281	374 451	
Kokku varad	698 924	671 579	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	172 598	146 932	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 588	1	
Kokku lühiajalised kohustised	178 186	146 933	
Kokku kohustised	178 186	146 933	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	520 398	527 400	13
Aruandeaasta tulem	340	-2 754	
Kokku netovara	520 738	524 646	
Kokku kohustised ja netovara	698 924	671 579	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	261 451	204 172	7
Netotulu finantsinvesteeringutelt	14 017	19 049	
Tulu ettevõtlusest	78	81	
Kokku tulud	275 546	223 302	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-249 635	-197 013	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 647	-8 493	9
Tööjõukulud	-24 937	-24 835	10
Kokku kulud	-281 219	-230 341	
Põhitegevuse tulem	-5 673	-7 039	
Intressitulud	6 013	4 285	11
Aruandeaasta tulem	340	-2 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-5 673	-7 039	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-14 017	-19 049	
Kokku korrigeerimised	-14 017	-19 049	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	475	-750	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 253	61	
Kokku rahavood põhitegevusest	12 038	-26 777	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-197 500	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	320 720	
Antud laenud	0	-150 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	12 500	
Laekunud intressid	6 012	4 648	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 012	-9 632	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	9 915	4 407	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-14 163	-6 057	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 248	-1 650	
Kokku rahavood	13 802	-38 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 787	58 846	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 802	-38 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 589	20 787	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	531 464	-2 413	529 051
Aruandeaasta tulem		-2 754	-2 754
Muud muutused netovaras	-4 064	2 413	-1 651
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

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

2020.aastal laekus sihtkapitali annetusi 9915 eurot ja väljamakseid tehti 14 163 eurot (2019.aastal laekus 4407 eurot, väljamaksed 6057 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Tartu Kultuurkapital (edaspidi sihtasutus) 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardidega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad 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 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 õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

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

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

Nõuded ja 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 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 kohustust. 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 õiglates 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.

Raamatupidamise aastaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse raamatupidamise aastaruande 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	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	8 839	17 486	393 940	420 265
Soetamine	9 712	0	0	9 712
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-18 629	-320 721	-339 350
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 117	1 143	7 673	9 933
Muud	0	0	-27 081	-27 081
31.12.2019	19 668	0	53 811	73 479
Kajastatud õiglasest väärtuses	19 668	0	53 811	73 479
Soetamine	35 796	0	0	35 796
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 338	0	0	-5 338
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 641	0	6 017	7 658
Muud	0	0	79 071	79 071
31.12.2020	51 767	0	138 899	190 666
Kajastatud õiglasest väärtuses	51 767	0	138 899	190 666

Veerus "Fondiosakud" kajastatakse investimisportfellis hoitavaid võlakirjafondide osakuid.

Veerus "Muud" kajastatakse investimisportfellis hoitavaid pankade tähtajalisi hoiuseid ja portfelli halduse konto jääki.

Real "Muud" kajastatakse pikaajaliste hoiuste ületoomist lühiajaliste gruppi ja portfelli halduse konto muutust. 2020.aastal vähenes portfelli halduse konto saldo 20 895 eurot (2019.aastal 27 081 eurot).

Vaata ka lisa 5 "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Investimisportfellis hoitavate finantsvarade õiglasest väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2020. Ümberhindlusest tulenev kasum (-kahjum) kajastatakse tulemiaruanne.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	200 357	200 357
Laenu nõuded	200 000	200 000
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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	200 356	200 356
Laenu nõuded	200 000	200 000
Intressinõuded	356	356
Ettemaksed	156	156
Muud makstud ettemaksed	156	156
Nõue saamata toetuse eest	2 350	2 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 862	202 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 364	214
Sotsiaalmaks	512	512
Kohustuslik kogumispension	31	31
Töötuskindlustusmaksed	6	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 913	763

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	131 836	0	131 836
Soetamine	70 810	197 500	268 310
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 812	0	-34 812
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 724	2 393	9 117
31.12.2019	174 558	199 893	374 451
Kajastatud õiglasest väärtuses	174 558	199 893	374 451
			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 õiglasest väärtuses	167 859	103 422	271 281

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)

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

Vaata ka lisa 2 "Lühiajalised finantsinvesteeringud".

Õiglasest väärtuses kajastub ka tähtajaliste hoiuste kogunenud intress seisuga 31.12.2020.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Muud viitvõlad	139 054	139 054	14
Toetustega seotud kohustused	27 000	27 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 598	172 598	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104	104	
Võlad töövõtjatele	467	467	
Maksuvõlad	763	763	4
Muud võlad	127 648	127 648	
Muud viitvõlad	127 648	127 648	14
Toetustega seotud kohustused	17 950	17 950	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 932	146 932	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Tartu LV toetus põhikirjaliseks tegevuseks	178 405	116 680
Nimeliste allfondide tulud	76 066	77 465
Juriidiliste isikute annetused stipendiumideks	6 980	10 027
Kokku annetused ja toetused	261 451	204 172
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	178 405	116 680

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2020	2019
Rahaline annetus	261 451	204 172
Kokku annetused ja toetused	261 451	204 172

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Preemiad	-5 000	-5 000
Stipendiumid	-106 389	-61 405
Toetus kultuuri- ja spordiprojektidele	-57 846	-42 352
Nimeliste allfondide stipendiumid ja preemiad	-80 400	-88 256
Kokku jagatud annetused ja toetused	-249 635	-197 013

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 954	-2 131
Energia	-263	-274
Elektrienergia	-94	-88
Soojusenergia	-169	-186
Mitmesugused bürookulud	-2 358	-4 667
Riiklikud ja kohalikud maksud	-510	-944
Muud	-1 562	-477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 647	-8 493

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-18 600	-17 857
Sotsiaalmaksud	-6 162	-5 917
Muud	-175	-1 061
Kokku tööjõukulud	-24 937	-24 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Töötajate jaotus töötamise liikide lõikes 31.12.2020 seisuga:

1 juhatuse liige

1 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	4	12
Intressitulu laenudelt	6 009	4 273
Kokku intressitulud	6 013	4 285

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Tartu Linnavalitsus
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	15 600	14 771
Nõukogu toitlustuskulud	175	1 061

Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Lisa 13 Sihtkapital

	31.12.2019	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2020
Tartu Kultuuri Arengufond	220 132	0	-2 754	217 378
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	37 915	8 038	0	45 953
Neinar Seli nimeline sihtkapital spordi valdkond	41 432	0	-3 000	38 432
Vilhelm Fischmanni nimeline sihtkapital	31 403	0	0	31 403
Laste ande arengu fond	25 059	0	0	25 059
Vanemuise fond	18 704	675	0	19 379
Jüri Uppini nimeline sihtkapital	17 095	2	0	17 097
Otto Tauri nimeline sihtkapital	13 939	28	0	13 967
EMT-Elioni sihtkapital	13 305	0	0	13 305
Videomat Casino Group sihtkapital	11 271	0	0	11 271
Eesti Lennuakadeemia fond	9 731	740	0	10 471
Herbert Kuurme mälestusfond	9 030	145	0	9 175
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	5 213	13	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	4 168	21	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	2 659	53	0	2 712
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	890	118	0	1 008
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	628	5	0	633
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	355	77	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
Agenda 21 sihtkapital	11 163	0	-11 163	0
Kokku sihtkapital	527 400	9 915	-16 917	520 398

Lisa 14 Nimeliste allfondide stipendiumifondid

	31.12.2019	Sissetulek	Väljaminek	31.12.2020
--	------------	------------	------------	------------

Kivisilla fond	26 661	1 007	0	27 668
Tartu Jaani kiriku barokkoreli fond	24 613	550	0	25 163
Vanemuise fond	10 509	9 363	-1 450	18 422
Hotell London sihtkapital	6 973	125	0	7 098
Tartu Luterliku Peetri Kooli toetusfond	5 771	130	0	5 901
Tartu Tervishoiu Kõrgkooli fond	0	5 000	0	5 000
Tartu Ülikooli Kliinikumi Arengufond	3 167	41 800	-40 188	4 779
Jüri Kärneri mälestusfond	5 175	263	-2 000	3 438
Elleri kontsertklaveri fond	3 257	0	0	3 257
Jaan-Mati Punningu sihtkapital	4 015	140	-1 000	3 155
Tartu Descartes'i Lütseumi toetusfond	2 572	20	0	2 592
Eesti Arstiteadusüliõpilaste Seltsi sihtkapital	3 072	19	-600	2 491
EMT-Elion sihtkapital	1 903	466	0	2 369
Ene Mihkelsoni fond	3 498	0	-1 250	2 248
Jüri Uppini sihtkapital	1 331	612	0	1 943
Neinar Seli sihtkapital spordi valdkond	2 398	1 345	-2 000	1 743
Otto Tauri sihtkapital	1 473	741	-500	1 714
Eesti Lennuakadeemia fond	2 005	5 566	-5 900	1 671
Raskejõustiku fond	1 355	282	0	1 637
Videomat Casino Group sihtkapital	1 085	394	0	1 479
Tartu Kunstigümnaasiumi toetusfond	1 312	149	0	1 461
Miina Härma Gümnaasiumi toetusfond	992	417	0	1 409
Vilhelm Fischmanni sihtkapital	1 711	1 099	-1 700	1 110
Herbert Kuurme mälestusfond	836	1 045	-800	1 081
Neinar Seli sihtkapital meditsiini valdkond	1 046	7 522	-7 500	1 068
Lõunakeskuse sihtkapital	865	196	0	1 061
Tartu Karlova Gümnaasiumi toetusfond	937	31	0	968
Laste ande arengu fond	1 021	877	-1 000	898
Tartu Raatuse Gümnaasiumi toetusfond	845	28	0	873
Vello Saage sihtkapital	689	155	0	844
Tartu Arsise Kellade Kooli toetusfond	708	14	0	722
Tartu laulu- ja tantsupeo sihtkapital	587	60	0	647
Vaike Uibopuu sihtkapital	1 290	299	-1 000	589
AS Pristis koolinoorte turvalise arengu sihtkapital	441	247	-250	438
Festivitas Canensi fond	349	41	0	390

Heino Elleri sihtkapital	367	17	0	384
Erika Veskimets-Solomi fond	176	113	0	289
Tartu meeste korvpalli sihtkapital	229	0	0	229
Tartu Vaimse Tervise Hooldekeskuse fond	195	28	0	223
Ago Russaku sihtkapital	138	49	0	187
Hotell Pallas sihtkapital	142	1 036	-1 000	178
Zonta Tartu klubi fond	33	45	0	78
Midrimaa toetusfond	66	7	0	73
Juta Musta mälestusstipendium	0	782	-750	32
Hermese sihtkapital	20	0	0	20
Tartu Forseliuse Kooli toetusfond	124	1 006	-1 115	15
Uku Masingu sihtkapital	10	2	0	12
Prima Vista fond	6	626	-625	7
Agenda 21 sihtkapital	1 680	0	-1 680	0
Kokku nimeliste allfondide stipendiumifondid	127 648	83 714	-72 308	139 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2021

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SILM	Juhatuse liige	16.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tartu Kultuurkapital nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud sihtasutus Tartu Kultuurkapital (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja omakapitali 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestuseksperdi 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 arvamusle.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud 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 realistlik 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 skeptitsismi 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 arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusle 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 märkimisväärsed kahtlused 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, 51014

16.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

sihtasutus Tartu Kultuurkapital (registrikood: 90001291) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	16.02.2021

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