

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ugala Teater

registrikood: 90008005

tänava/talu nimi, Vaksali 7

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71020

telefon: +372 4330774

faks: +372 4330780

e-posti aadress: teater@ugala.ee

veebilehe aadress: www.ugala.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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Muud tulud	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS

Kultuuriministeerium asutas 9. jaanuaril 2007. aastal Sihtasutuse Ugala Teater. Nimetatud sihtasutuse asutajaks on Eesti Vabariik, kelle nimel teostab asutajaõigusi Kultuuriministeerium.

Asutatud sihtasutus võttis üle senise Kultuuriministeeriumi hallatava Viljandi Draamateater Ugala funktsioonid teatrikuultuuri edendaja ja kandjana ning riigi poolt üle antavate varade haldajana.

Sihtasutuse eesmärkideks oma tegevuses on:

erinevate külastajagruppide huvidega arvestava tasakaalustatud repertuaariga elanikkonna kunstiline teenindamine teatri statsionaaris ja väljaspool statsionaari maakultuurimajade tingimustes;

eesti rahvuskultuuri rikastamine ja eesti kultuurimõtte ning eesti keele hoidmine ja edendamine;

lavastuste tutvustamine väljaspool Eesti Vabariiki ja võimaluste loomine maailma teatrikunsti tutvustamiseks eesti vaatajale;

sihtasutusele kuuluva kinnisvara renoveerimine ja selle korrashoiu tagamine.

SA Ugala teater põhitegevusalaks on etendustegevus.

TEGEVUSTEST

2011. aastal esietendus kokku 13 uuslavastust:

- Gomez ja Galan „Meeste kodu“ - esietendus 04.02.2011 suures saalis.
- Ott Aardam „Mee hind“ – esietendus 19.02.2011 väikeses saalis
- Viktor Pelevin „Kollane nool“ – esietendus 05.03.2011 väikeses saalis
- Jaan Kruusvall „Salaste laulupidu“ – esietendus 16.04.2011 suures saalis
- Martin Algu „Postmodernsed leibkonnad“ esietendus 20.04.2011 väikeses saalis
- Sirkku Peltola „Väike raha“ – esietendus 16.09.2011 väikeses saalis
- Peter Shaffer „Amadeus“ – esietendus 24.09.2011 suures saalis
- Urmas Vadi „Minu isa 20 aastat hiljem“ - esietendus 29.09.2011 teatrimaja kohvikus
- Peter Quilter „Duetid“ – esietendus 08.10. 2011 väikeses saalis.
- Martin Mill/Kadri Lepp tantsuetendus „ Klapp“ – esietendus 24.11.2011 väikeses saalis
- Anthony Drewe / George Stiles noortemuusikal „Inetu! – esietendus 03.12.2011 suures saalis Tartu Ülikooli Viljandi Kultuuriakadeemia teatrikunsti 9. ja 10. lennu üliõpilaste praktikaetendus
- Thorbjorn Egner/ Vallo Kirs „ Kardemoni linna röövlid“ – esietendus 13.12.2011 väikeses saalis

Suveetendused

Mats Traadi ajalooline dramatiseering Meleski Klaasivabriku loole - "Läbi klaasi". Esietendus 06.08.2011 Meleski Klaasivabrikus.

Väljasõiduetendused

Väljasõiduetendusi anti kokku 49 korral; külastajaid oli kokku 15 084.

STATISTILISED NÄITAJAD AASTATE LÕIKES

	2011	2010	2009	2008
Külastajate üldarv, s.h	57 250	42 767	51 085	59 325
suur saal	28 758	22 011	24 086	26707
täituvus	64,2%	49,1%	62,1%	68,6%
väike saal	10 817	9 324	11 554	11389
täituvus	79,4%	74,9%	80,2%	90,5%
väljaspool statsionaari	11 451	8338	9 102	16 555
täituvus	53,1%	48,6%	73,4%	66,9%
vabaõhuetendused	4 046	3 094	6 343	4 674
täituvus	101,1%	80,4%	53,3%	88,2%
Esitluskordi kokku	241	225	246	232
Piletitulu kokku	412 554	259 989	357 269	410 505
Esitluskorra tulu	1 712	1 156	1 453	1 769
Keskmine piletihind	7,21	6,08	6,99	6,92
Esitluskorra keskmine külastajate arv	238	190	208	256

2011 aasta eelarve tulude maht oli esialgselt planeeritud lähtudes 2010.a. tegelikust laekumisest - kokku 1,279 milj. eurot, selle hulgas omatulude osa 346,47 tuh. eurot (27,1%). Etendustegevuse tuluks oli planeeritud 287,6 tuh. eurot (83% omatuludest); eelarve täitmine seisuga 30.09.2011 oli 286,4 tuh. eurot, mis võimaldas suurendada eelarve mahtu.

Oktoobris kinnitas nõukogu lisaelarve summas 123,1 tuh. eurot, millest täiendavaks etendustegevuse tuluks planeeriti 114,7 tuh. eurot.

Aasta kokkuvõttes oli eelarve tulude täitmine 101,8%, sealhulgas etendustegevuse tulude täitmine 104,5%.

2010/2011 hooaja algusest kehtestati piletite eelmüügisüsteem – ostes pileti vähemalt 30 päev enne etendust, on hind ca 30% madalam täishinnast (hinnad vastavalt 8 € ja 11 €) - eesmärgiga vähendada turundusosakonna müügitöö koormust ning anda võimalus aegsasti tegeleda väiksema täituvusega etenduste müügiga.

Üldjoontes on eelmüük käivitunud - vaatajad planeerivad teatrikülastusi ette; eriti kehtib see nn. „minevatele“ etendustele (Karlsson katuselt, Meeste kodu). Vaatamata kehtestatud piletite eelmüügisüsteemile on aasta jooksul välja kuulutatud ka mitmeid soodusmüügikampaaniaid eesmärgiga tuua publik teatrisse.

2011.a. õnnestumisteks on ilmselgelt 05.02.2011 esietendunud „Meeste kodu“ – 27 etendust on vaadanud 13 881 külastajat, jättes piletituluks kokku 141 380 eurot (33,6% kogu 2011 piletitulust).

Nimetatud etendus on 2011 aastal ka enim mängukordi kogunud lavastus (11% kogu 2011 aasta esitluskordade arvust).

Õnnestumiseks võib pidada ka suvelavastust „Läbi klaasi“ Meleskis – 10 etendust käis vaatamas kokku 4046 inimest; piletitulu oli 38 731 eurot. Muinsuskaitseamet tunnustas lavastuse eest nii Mats Traati loo autorina kui ka Ugala Teatrit kultuuripärandi tutvustamisele kaasaaitamise eest.

Sügisel liitus Ugala Teater ka heategevuskampaaniaga „Aitan lapsi“, mille raames on vähekindlustatud peredest pärit lastel võimaldatud tasuta külastada lasteetendusi.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2011	2010	2009	2008	2007
<i>Varade rentaablus (ROA)</i>	-7,2	-3,56	-4,04	3,84	2,73
<i>Omakapitali (netovara) rentaablus (ROE)</i>	-7,1	-3,62	-4,01	4,35%	3,04%
<i>Maksevõime üldine tase (likviidsussuhtarv)</i>	1,07	0,59	1,03	1,82	1,54
<i>Võõrkapitali ja netovara suhe</i>	0,02	0,02	0,02	0,03	0,04

Varade rentaablus

on varade tulemuslikkuse näitaja (põhitegevuse tuleml jagatud varadega e. bilansi mahuga).

Omakapitali rentaablus

on asutajate investeringute kasvu (tasuvuse) näitaja (aruandeaasta puhastuleml jagatud omakapitaliga).

Maksevõime üldine tase ehk likviidsussuhtarv

on lühiajalise maksevõime iseloomustaja (likviidsete varade suhe lühiajalistesse kohustustesse), mis näitab, mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe

on pikaajalise maksevõime näitaja (kohustused jagatud netovaraga) ja iseloomustab võlausaldajate riskimäära. 0,03 näitab võlausaldaja ülimaldat riski ja lubab tulevikus täiendavate võõrvahendite kaasamist.

TÖÖJÕUD

2011. aastal oli SA Ugala Teater koosseisus keskmiselt 76,5 töötajat ning neile makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 562 665 €.

Töövõtulepinguga töötajatele maksti töötasu 69 497 €

Nõukogu ja juhatuse liikmete töötasu oli aruandeaastal kokku 29 471 € ; juhatuse liikmele maksti isikliku sõiduauto kasutamise hüvitist 525 €, muid hüvitisi makstud ei ole.

INVESTEERINGUD

Riigi poolt eraldati 2011. aastal investeringuteks 51 129 €; selle arvelt teostati alljärgnevad tööd

automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemi ehitus	31 996 €
vdeovalvesüsteemi koos tööaja arvestuse süsteemiga	15 449 €
dimmeri soetus	1 220 €
I korruse koridori vaheuksed	2 590 €
väikese saali stanged II osa	1 150 €

Projektipõhise IT toetuse arvelt teostati serveri soetus koos varunduseadmega, maksumus kokku 8 465 €

Lõpetamata ehitiste summa majandusaasta lõpuks kokku on 369 499 €, mille hulgas arvestatakse tehtud kulutusi alljärgnevalt:

teatrihoone rekonstrueerimise ja juurdeehitise eskiislahendus	12 886 €
arhitektuurse ehitusliku ja sisekujunduse osa eelprojekt	144 915 €
eelprojekti muudatus	8 916 €
1. ehitusetapi põhiprojekt	26 747 €
inseneriosade projekt	174 533 €
rekonstrueerimine CO2 projekti raames	1 400 €
riigihanke väljakuulutamise	102 €

Aruandeaastal müüdi teatrile mittevajalik pansionaadihoone (koos renoveerimisprojektiga); kuumakalander ning reisibuss.

Vastavalt kolmepoolsele koostöölepingule ning SA Ugala Teatri nõukogu otsusele anti 0,6 KV jaotusalajaam tasuta üle OÜ-le Jaotusvõrk.

BILANSIPÄEVA JÄRGSSED SÜNDMUSED

20.03.2012 lõpeb liisinguleping ning vastavalt nõukogu otsusele kuulub Citroen Jumpy väljaostmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	48 053	17 373
Nõuded ja ettemaksud	57 805	24 105
Varud	7 731	6 349
Kokku käibevara	113 589	47 827
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 617 424	4 988 766
Kokku põhivara	4 617 424	4 988 766
Kokku varad	4 731 013	5 036 593
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 103	3 285
Võlad ja ettemaksud	104 790	77 272
Kokku lühiajalised kohustused	105 893	80 557
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 103
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 103
Kokku kohustused	105 893	81 660
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	4 952 522	4 952 522
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 411	181 953
Aruandeaasta tulem	-329 813	-179 542
Kokku netovara	4 625 120	4 954 933
Kokku kohustused ja netovara	4 731 013	5 036 593

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	934 800	931 592
Tulu ettevõtlusest	460 992	323 791
Muud tulud	-72 488	-20 311
Kokku tulud	1 323 304	1 235 072
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-172 048	-874
Mitmesugused tegevuskulud	-430 636	-377 444
Tööjõukulud	-887 783	-871 089
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-161 206	-162 481
Muud kulud	-1 735	-2 595
Kokku kulud	-1 653 408	-1 414 483
Põhitegevuse tulem	-330 104	-179 411
Finantstulud ja -kulud	291	-131
Aruandeaasta tulem	-329 813	-179 542

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-330 104	-179 411
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	161 206	162 481
Kasum (kahjum) põhivara müügist	72 488	20 311
Muud korrigeerimised	118 325	-51 129
Kokku korrigeerimised	352 019	131 663
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 797	4 563
Varude muutus	-1 379	2 248
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 918	-37 309
Kokku rahavood põhitegevusest	14 657	-78 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 920	-50 060
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 842	13 357
Laekunud intressid	135	192
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 057	-36 511
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 285	-3 093
Makstud intressid	-149	-324
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-600	51 129
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 034	47 712
Kokku rahavood	30 680	-67 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 373	84 418
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 680	-67 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 053	17 373

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	4 952 522	181 953	5 134 475
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	4 952 522	181 953	5 134 475
Aruandeaasta tulem		-179 542	-179 542
31.12.2010	4 952 522	2 411	4 954 933
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	4 952 522	2 411	4 954 933
Aruandeaasta tulem		-329 813	-329 813
31.12.2011	4 952 522	-327 402	4 625 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja riigieelarve seadusega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ja -kohustused). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eesti Vabariigi ühinemisega euralaga võeti alates 01.01.2011 kasutusele euro. Tulenevalt eeltoodust on teostatud seisuga 01.01.2011 saldode ümberarvestus lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Kuna nimetatud kurss on ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtpabereid, mida on võimalik igal ajahetkel konverteerida rahaks (investeeringufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse olenevalt varude grupist kas FIFO meetodil. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad või hooneid), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ega ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused).

Käesoleval aastal kinnisvarainvesteeringud puuduvad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro ja üle 190 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse, kusjuures selliste varade kohta peetakse bilansivälist arvestust

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasuliku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjoudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
IT seadmed, arvutustehnika	2 - 3 aastat
Muu inventar	2 - 10 aastat

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtis aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustus vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuludeks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli majanduslikele otsustele. SA Ugala Teater seotud

osapoolteks on:

a) sihtasutuse juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, mil kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kui kuluga seotud tulud ei ole otseselt fikseeritavad, kasutatakse

kulude kajastamisel ligikaudseid meetodeid(amortisatsioonikulu).

Tulude teenimist kaudselt toetavad kulud kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 132	0
Arvelduskontod	46 921	17 373
Kokku raha	48 053	17 373

Alates 01.04.2011 toimub arveldamine Riigikassa vahendusel; eraldi on avatud omatulude ning eraldiste kontod.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 864	12 250
Ostjatelt laekumata arved	16 864	12 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 453	0
Muud nõuded	304	0
Intressinõuded	304	0
Ettemaksed	10 584	11 855
Nõuded toetuste eest	600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 805	24 105

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 783			-2 545
Üksikisiku tulumaks		12 331		9 998
Erisoodustuse tulumaks		254		293
Sotsiaalmaks		22 000		19 666
Kohustuslik kogumispension		625		352
Töötuskindlustusmaksed		2 460		2 252
Ettemaksukonto jääk	27 670		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 453	37 670		30 016

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	15 793	4 928 372	146 657	146 657	61 524	410 165	410 165	5 562 511
Akumuleeritud kulum	0	-364 571	-79 003	-79 003	-18 408	0	0	-461 982
Jääkmaksumus	15 793	4 563 801	67 654	67 654	43 116	410 165	410 165	5 100 529
Ostud ja parendused					6 655	43 405	43 405	50 060
Muud ostud ja parendused					6 655	43 405	43 405	50 060
Amortisatsioonikulu	0	-126 357	-27 402	-27 402	-8 064	0	0	-161 823
Ümberklassifitseerimised			6 062	6 062	35 502	-41 564	-41 564	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			6 062	6 062	35 502	-41 564	-41 564	0
31.12.2010								
Soetusmaksumus	15 793	4 928 372	152 719	152 719	103 681	412 006	412 006	5 612 571
Akumuleeritud kulum	0	-490 928	-106 405	-106 405	-26 472	0	0	-623 805
Jääkmaksumus	15 793	4 437 444	46 314	46 314	77 209	412 006	412 006	4 988 766
Ostud ja parendused						59 650	59 650	59 650
Muud ostud ja parendused						59 650	59 650	59 650
Amortisatsioonikulu	0	-120 070	-27 400	-27 400	-13 736			-161 206
Müügid	-1 733	-96 279	-2 319	-2 319				-100 331
Ümberklassifitseerimised		42 182	43 335	43 335	18 040	-103 557	-103 557	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		42 182	43 335	43 335	18 040	-103 557	-103 557	0
Muud muutused		-170 855				1 400	1 400	-169 455
31.12.2011								
Soetusmaksumus	14 060	4 677 054	144 293	144 293	121 721	369 499	369 499	5 326 627
Akumuleeritud kulum	0	-584 632	-84 363	-84 363	-40 208	0	0	-709 203
Jääkmaksumus	14 060	4 092 422	59 930	59 930	81 513	369 499	369 499	4 617 424

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	24 259	13 357
Masinad ja seadmed	3 583	
Muud masinad ja seadmed	3 583	
Kokku	27 842	13 357

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
AS SEB Ühisliising	1 103	1 103			5,26%	20.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 103	1 103				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
AS SEB Ühisliising	4 388	3 285	1 103		5,26%	20.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	4 388	3 285	1 103			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 248	4 994
Kokku	1 248	4 994

Rendile võetud vara kajastub bilansikirjel "Materiaalne põhivara" masinate ja seadmete hulgas.

Rendilepingus toodud tingimuste kohasel täitmisel ja liisingu osamaksete ning intressi täielikul tasumisel tuleb SA-le Ugala Teater üle liisingueseme omandiõigus.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 343	6 652
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 186	7 343
1-5 aasta jooksul	628	3 814

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	35 098	23 052
Võlad töövõtjatele	2 379	3 721
Maksuvõlad	37 670	30 016
Saadud ettemaksed	29 643	20 483
Kokku võlad ja ettemaksed	104 790	77 272

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	881 611	879 996
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	52 689	51 129
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	500	467
Kokku annetused ja toetused	934 800	931 592
sh eraldi riigieelarvest	868 724	795 685
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	639
Kultuuriministeeriumilt 90.hooaja tegevusteks	0	56 242
Projekt Teater maal	2 266	1 281
Infotehnoloogia soetamiseks	8 465	9 331
Moortestuudio tegevustoetus	378	1 278
Kultuurkapitali projektitoetused	300	14 963
Muud toetused	1 478	575

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2011	2010
Rahaline annetus	500	467
Kokku annetused ja toetused	500	467

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tulu etendustegevusest	413 274	259 989
Tulu kinkekaartidelt	824	929
Kavade müügitulu	7 272	4 802
Tulu kostüümide laenutusest	1 561	1 667
Etendustega seotud kauba müük	1 318	4 005
Muud etendustegevusega seotud tulud	1 390	4 754
Reklaami müük	4 423	2 425
Teatriruumide rent	27 972	32 294
Ühiselamu üür	0	1 556
Tulu ürituste korraldamisest	128	6 040
Tulu piletite vahendamisest	1 715	2 173
Tulu transpordi kasutamisest	503	1 187
Muud tulud	612	1 970
Kokku tulu ettevõtlusest	460 992	323 791

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-20 311
Kasum materiaalse põhivara müügist	-72 488	0
Kokku muud tulud	-72 488	-20 311

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-11 598	-16 535
Lähetuskulud	-1 305	-13 166
Koolituskulud	-1 335	-1 335
Kinnistute, hoonete, ruumide kulud	-103 613	-115 460
Sõidukite majandamiskulud	-29 059	-27 341
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-5 574	-15 208
Inventari majandamiskulud	-9 610	-7 772
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	-8 033	-2 135
Meditasiini- ja hügieenikulud	-160	-65
Kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-260 106	-178 168
Eri- ja vormiriietus	-243	-259
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-430 636	-377 444

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-661 632	-646 838
Sotsiaalmaksud	-220 808	-218 060
Erisoodustused	-2 947	-3 719
Erisoodustuste sotsiaalmaksud	-2 396	-2 472
Kokku tööjõukulud	-887 783	-871 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistöajale	76	81

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kultuuriministeerium
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	29 471	29 118

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Ugala Teater (registrikood: 90008005) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLAR SEIN	Juhatuse liige	12.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Ugala Teater nõukogule

Olen auditeerinud Sihtasutus Ugala Teater raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Ugala Teater finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembar Kivistik

Vandeauditori number 391

OÜ Kivistik Consult

Auditoorettevõtja tegevusloa number 106

Leola 8A-10, Viljandi

09.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Ugala Teater (registrikood: 90008005) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	12.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lavakunst	9001	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4330774
Faks	+372 4330780
E-posti aadress	teater@ugala.ee
Veebilehe aadress	www.ugala.ee