

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel**registrikood: 90009424**

tänava/talu nimi, Põhja pst 27a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

telefon: +372 6532494

e-posti aadress: info@kultuurikatel.ee

veebilehe aadress: www.kultuurikatel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Tulemiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Netovara muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Kasutusrent	19
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 12 Tööjõukulud	22
Lisa 13 Seotud osapooled	22
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Sissejuhatus

Sihtasutuse Tallinna Kultuurikatel (edaspidi Kultuurikatel) põhiliseks eesmärgiks 2016. aastal oli loomemajanduse arendustegevuste teostamine ning erinevatele sündmuste korraldajatele ja Kultuurikatla püsirentnikele Kultuurikatla hoonega seotud teenuste pakkumine. Eesmärgiks oli ka Kultuurikatla hoone kui loomekeskuse ja renoveeritud arhitektuurimälestise sihtotstarbeline arendamine ning hoonesse paigaldatud tehnoloogiliste seadmete heaperemehelik käigus hoidmine ja hooldamine.

2017. aastal toimuvad Kultuurikatlas Eesti Euroopa Liidu eesistumisega seotud üritused. See sunnib pooleks aastaks muutma tavapärast hoonekasutust ja ärimudelit, põhjustades nii erakorralisi tulusid kui ka kulusid.

Edasiseks eesmärgiks on kujundada Kultuurikatlast Eesti atraktiivseim ja enim sündmuseid majutav sündmuskeskus ning kultuuri, ekspordi ja piirkondliku loomemajanduse arenduskeskus. Olla aktiivne linnaruumi osa ning hariv avatud loomekeskus. Arendada välja erinevad rahvusvahelised konverentsiturismi pakettid. 2017. aastal töötame välja ja 2018. aastal läheb töösse Kultuurikatla “turismi” suuna teenuspakett.

Kultuurikatla põhiväärtused

Kompetentsus: Kultuurikatla personal ja koostööpartnerid on omal alal kompetentsed ja tulemuslikud ning Kultuurikatla klientidele pakutakse kvaliteetseid teenuseid.

Avatus ja koostöö: Kultuurikatel on avatud ja külalisi lahkelt vastu võttev sündmusruum. Kultuurikatla otsustusprotsessid on läbipaistvad, otsused valmistatakse ette töötajaid kaasates, tegevus toimub koostöös - Kultuurikatla töötajate ja koostööpartnerite ühisel pingutusel.

Põhikirjalised eesmärgid ja ülesanded

SA Tallinna Kultuurikatel on avalikes huvides asutatud eraõiguslik juriidiline isik, mis juhindub oma tegevuses EV õigusaktidest, Tallinna linna õigusaktidest, sihtasutuse põhikirjast ning sõlmitud lepingutest.

Sihtasutuse tegevuse põhieesmärgiks on koostöös erinevate organisatsioonidega Tallinna ja Eesti kultuurielu mitmekesistamine ning Kultuurikatla kui keskkonna loomekeskuseks kujundamine, sh Tallinna Kultuurikatla hoone rekonstrueerimine, Kultuurikatla arendamine nüüdiskultuuri, kultuuriekspordi ja piirkondlikuks loomemajanduse arenduskeskuseks, atraktiivseks linnaruumiks ning hariduse ja vabaajakeskuseks.

Koostööpartnerid

SA Tallinna Kultuurikatlal on kõige tihedam koostöö Tallinna linnaga, Kultuuriameti, Ettevõtlusameti, Linnaplaneerimisameti, Munitsipaalpolitsei ning Põhja Tallinna Linnaosa valitsusega. Samuti teeme koostööd Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega, Kultuuriministeeriumi ja teiste kultuuri ning loomemajanduse alaste organisatsioonidega Eestis ja välismaal sh. Creative Fuel OÜ, Division AS, ADM Interactive OÜ, Age Reklaam OÜ, OÜ Tark Bakter, Sihtasutus NUKU, Eesti Arhitektuurikeskus MTÜ.

Kultuurikatlas EL projektide toel alustatud ettevõtted on jätkusuutlikud, arenevad ettevõtetena ning loovad uusi töökohti. SA Tallinna Kultuurikatel võitis 2016. aastal Riigikantselei korraldatud Euroopa Liidu eesistumisaja ruumiprogrammi konkursi.

4. novembril sõlmis Kultuurikatel Riigikantseleiga lepingu, mille alusel läheb osa Kultuurikatla hoonest Riigikantselei kasutusse Eesti Euroopa Liidu eesistumise ürituste läbiviimiseks, perioodil 20.06.2017- 2.11.2017. Riigikantselei kasutusse lähevad Kultuurikatla sündmusruumid A, B ja C korpuses ning bürooruumid Kultuurikatla A korpuses. Seoses eelmainitud olukorraga toimuvad Kultuurikatla tegevuses ajutised ümberkorraldused, mis puudutavad ka EAS-i rahastatud projektitegevusi Kultuurikatlas.

Loomeagentuuride töö jätkamiseks ehitab Kultuurikatel välja büroopinnad hoone D-korpuses (valmimise aeg mai 2017). D- korpusesse kolivad ajutiselt loomeagentuuride töötajad A-korpusest (50 töökohta), B ja C korpuses asuvad u 120 loomemajanduslikku töötajat jätkavad tegevusi tavapärasel töökohtadel. Arhitektuurikeskuse tegevused jätkuvad, kuid ajutiselt renditud asenduspindadel väljaspool Kultuurikatelt.

Juhtimine

SA Tallinna Kultuurikatlal on 7-liikmeline nõukogu.
Juhatust on 1 liikmeline.

2016. aasta lõpu seisuga töötas sihtasutuses töölepingu alusel 12 töötajat. 2016. aastal moodustasid sihtasutuse tööjõukulud 400 099 eurot.

Olulisemad tegevused 2016. aastal

Kevadel lõpetasime kõik seni pooleli olnud EASi projektid, aprillis tehti meile viimased väljamaksed.

9. mail 2016 võitsime Eesti Euroopa Liidu eesistumisaja ruumiprogrammi.

Püsiüüripindadel töötavad nii sise- kui välisturule eksportteenuseid pakkuvad loovagentuurid (koondnimetusega Creative Fuel), ligi 120 loomemajanduse sektori töökohaga.

SA Tallinna Kultuurikatla teenuste müügitulu oli 2016. aasta esimesel poolel prognoositust ca 19 % parem. Erinevate sündmuste külastajate arv oli kokku üle 55 000 külastaja. Juunis tõstsime müügitulu prognoosi 30% ning aasta lõpuks selle ka täitsime. Koos restorani Korsten Armastus ja Hea Toit ning teiste püsiüürnike sündmuste külastajatega oli Kultuurikatla külastajate koguarv 2016. aastal pea 200 000 inimest.

Kokku toimus 2016. aastal Kultuurikatlas 290 sündmust (arvestatud need, millele ise ruumide üürimise teenust pakkusime).

Müügitulu mitteiluruumide üürimise teenusest 2016. aastal pärast eelarve muutust sai planeeritud 310 000 eurot (aasta alguse prognoos 225 000 eurot). Lõpptulemus 2016. aastal oli 394 204 eurot.

Kokkuvõttes oli sündmusteenuste, sealhulgas tehniliste vahendite ja inventari üürimise tulu müük kokku 394 204 eurot.

Sündmusruumide külastajate arv 2016. aastal oli ca 141 605 inimest (arvestatud need üritused, millele ise teenust pakkusime). September – detsember kujunes külastajate arvuks 77 041.

KOKKU üritusi 2016	290
Konverentsid	42
Galad	81
Seminarid ja koolitused	51
Muusikasündmused	35
Teatrietendused	11
Pildistamised ja filmimised	14
Festivalid	39
Laadad ja messid	8
Tootesitlused	8
Publiku arv kokku 2016	141 605

Kultuurikatla omaproduksiooniks olid mitmed tasuta avalikud, linnarahvale mõeldud sündmused ja loomemajandusvaldkonna loengud ning ekskursioonid. Kevadel toimus Muuseumiöö ja Kultuurikatla lahtiste uste päev, Tallinna päeva hommik, MELT konverents, Merepäevad, Tallinna maratoni 10 km distantssi Kultuurikatla läbimise korraldamine, suure külastajaskonna saanud avatud raamatumess.

Lisaks sündmusteenuste pakkumisele ja korraldamisele ning ruumide haldamisele, kulus 2016. aasta teine pool suuresti püsirentnike ning Riigikantseleiga läbirääkimistele. Novembris jõudsime kokkuleppele ning saime alla kirjutada EL eesistumisaja lepingud.

Novembri lõpust alates tegeleme Metsiku aia ala korrastamise ja D korpuse renoveerimisega.

Loomemajandusliku poole pealt toimusid Kultuurikatlas toiduteemalised loengud ning dokumentaalfilmide esitlused. Jätkusid tegevused MakerLabis, helistuudios ja toidulaboris. Detsembris leidsime sobiva profiiliga üürnikud ka MakerLabi ja Helistuudio pindadele. Pidasime läbirääkimisi ja allkirjastasime lepingud stuudiopindade üürnikega. Üürnikud teostavad perioodil jaanuar – juuni 2017 meie stuudio pindadel eesmärgipäraseid loomemajanduslikke tegevusi lähtuvalt EAS-i nõuetest.

Loomemajandus

2016. aasta jaanuaris jätkusid loomemajandusalased sündmused: toimus toidustrateeg Veronica Fossa (Itaalia) alustavatele ja juba tegutsevatele ettevõtetele suunatud koolitus “Designing a food experience to remember”, mille fookuses oli toit ja kogemusdisain.

Aprillis toimus koostöös EKA Disainiteaduskonnaga tootedisainer Johanna Tammsalu loeng, mis käsitles ideede arendamist läbi põrumise ja mugavustsoonist väljumise kaudu.

Maikuus avas Kultuurikatel oma ukseid Muuseumiööle pealkirjaga “Öös on laineid”. Kavas olid mitmed ekskursioonid, muusikaprogramm, näitused (Kultuurikatla ehitamist ja ajalugu käsitlev näitus, Louis Kahni loomingut käsitlev näitus) ja arutelu Tallinna Peatänava teemal. Juunis toimus koostöös Tallinna Ettevõtlusinkubaatoritega suurkonverents MELT, mille eesmärk oli tuua kokku loomemajanduse ja teiste valdkondade esindajad tõestamaks

praktilistele näidetele toetudes, et erinevate valdkondade ühendamine võib luua innovaatilist kvaliteeti.

Augustis toimusid koostöös TLÜ Ühiskonnateaduste Instituudiga kaks ettekannet: kultuurivaldkonna akadeemik Sarah Feinstein (US/UK) rääkis naisõiguslaste kultuuripanusest ja kultuurist kui uinuva ühiskonna taaselustamise vahendist, ning koos multidistsiplinaarse kunstniku Sheelagh Colclough'ga (Iirimaa) andis Sarah Feinstein ettekande oma uurimustööst, mille fookuses oli kultuur kui abivahend, et majanduslikult ja ühiskondlikult taaselustada hooletusse jäetud linnaosi.

Oktoobris külastas Kultuurikatelt ülemaailmse haardega helikunstnik ja Staalplaat Soundsystemi eestvedaja Geert-Jan Hobijn (Holland/Saksamaa), et anda loengut "Staalplaat Soundsystem: helikunsti roll avalikus ruumis", mis avas ta loomingu tagamaid ja inspiratsiooniallikaid. Hobijn juhendas ka töötuba "Peidetud muusikainstrument", mis keskendus igapäevastest kodumasinast heliinstrumentide loomisele.

Oktoobris toimus ka disainer Runa Klocki (Norra) loeng "Muutuste kujundamine". Klock tutvustas oma loomingu tagamaid ja inspiratsiooniallikaid ning rääkis, kuidas disainerid saavad oma oskusi teiste hüvanguks kasutada.

Novembris tegi Tallinna Kultuurikatel koostööd Taimetoidumessi raames Eesti Vegan Seltsiga ja organisatsioonidega Loomus ja Loomade Nimel. Taimetoidumessi raames esilinastus Kultuurikatla kureeritud Dan Susmani dokumentaalfilm "Growing Cities" (USA 2013), mille peafookuses oli linnapõllundus ning inimeste enda roll oma toidulaua paremaks muutmisel. Kultuurikatel kureeris Taimetoidumessile ka toortoidukoka ja ökoloogilise eluviisi instruktori Sofie Svare Fischeri (Taani), kes andis taimetoidule pühendunud ettevõtlusele keskenduva ettekande "Taimetoidule pühendunud ettevõtjad ja loodusliku elustiili propageerimine – loodusele lähemale" ning juhendas tooršokolaadi töötuba "Raw Love'i šokolaaditöötuba".

Ettevõtte tegevjuhtkond hindab SA Tallinna Kultuurikatel 2016. aasta tegevusi kordaläinuks.

Sihtasutuse tegevuse rahastamine

Lisaks majandustegevusega teenitud vahenditele rahastas Sihtasutuse tegevust 2016. aastal suures osas Tallinna linn.

	2012	2013	2014	2015	2016
Tegevustulud	1 609	4 976	4 503	7 584	1 653
Linnalt saadud tegevustoetused	412	500	585	345	500
Müüdud tooted ja teenused				315	887
Tulem	395	4 092	3 426	6 670	85
Amortisatsioon ja ümberhindlus				215	637
Varade maht	4 623	9 872	13 331	19 433	19 427
Töötajate arv	18	12	12	12	12

* Toodud summad tuh EUR.

* Tegevustuludes on kajastatud ka omaniku poolne ehitusinvesteeringu summa, samuti tegevuseks antud toetused ja toodete ja teenuste müügist saadud tulud.

Aasta 2016 oli esimene täismahuline majandusaasta valminud Kultuurikatla hoones.

Sihtasutuse 2016. aasta tegevuste tulemusena kujunes sihtasutuse tegelikuks eelarve tulude mahuks 1 653 075 eurot ja tegelikuks eelarve kulude mahuks 1 567 524 eurot, aruandeaasta kasum oli 85 551 eurot.

Tulevikku vaadates on Kultuurikatlal eesmärk saada tulemuslikult hakkama Tallinna linna poolse tegevustoetuse vähenemisega: 2017. aastal 300 000 eurole, 2018. aastal 100 000 eurole ja alates 2019. aastast saada hakkama linna poolse tegevustoetusetä.

Eesmärkide täitmine

Prioriteetsed eesmärgid 2016:

- ✓ EAS kaasrahastusega projektide lõpetamised ja väljamaksete laekumised – “Loomemajandusprojekt” lõpetatud, “Linnaruum ja Avamine merele” lõpetatud ning väljamaksed laekunud.
- ✓ Eesti EL eesistumisaja ruumiprogrammi konkursil osalemine, selle võitmine.
- ✓ Kultuurikatla kui sündmuskeskuse ning avatud linnaruumi atraktiivsena käigushoidmine ja arendamine - külastajate arv tõusis pea 200 000-le.
- ✓ Metsiku aia ala korrastamine ning D korpuse renoveerimine (tööd jätkuvad kuni 2017. aasta maini).
- ✓ Tehnilise teenuse professionaalsemaks arendamine. Eelkõige keskendumine konverentsidele tehnilise teenuse pakkumise arendusele. Aasta Konverentsitegu 2016 Baltanest konverentsile pakkus Kultuurikatel ise täiemahulist tehnilist teenust (700 külalist).

Prioriteetsed eesmärgid 2017:

- ✓ 2017. aasta põhieesmärgiks on Kultuurikatla kui sündmusruumi rahvusvahelisuse tõstmine.
- ✓ Uue (D) korpuse ja avatud linnaväljaku kasutuselevõtt juunis.
- ✓ Eesti EL eesistumise aja edukaks läbiviimiseks hoonega seoses vajalike tugiteenuste korraldamine.
- ✓ Rahvusvaheliste konverentside korraldamine.
- ✓ Linnarahvale avatud sündmuste korraldamine (Muuseumiöö, MELT, Tallinna Maratoni rahvajooks, ekskursioonid).
- ✓ Äriplaani koostamine aastani 2021.

2017. aasta eelarve on konservatiivne ja nõukogu poolt 24.01.2017 kinnitatud. Käesolev aasta on Kultuurikatla hoone kasutuse seisukohast erakordsete tulude ja kuludega. Eesti EL eesistumine toob Kultuurikatlale erakorralist ürituste korraldamise tulu 810 000 eurot. Tavasündmuste korraldamisest saadava üüritulu kaotus (juunist kuni novembri alguseni) ja püsivate rendilepingute ajutine peatamine ning üürnike ajutistele asenduspindadele kolimine põhjustab täiendavat kulu. Laekumata üüride, kommunaalmaksete ja otseselt üürnikele makstavate kompensatsioonide (asenduspindade üür ja kolimiskulud) kulu on kogusummas 430 000 eurot. Kultuurikatla hoone kasutamine EL eesistumiseks 2017. aastal toob tavakasutusega võrreldes 380 000 eurot täiendavat müügitulu (saamata üüritulu ja kompensatsioonid $430\,000 + 380\,000 = 810\,000$ eurot).

Ettenägematute tegevuskulude katteks on juhatusel ja nõukogule moodustatud reservid, kokku 122 000 eurot ning remondifond 270 000 eurot, Kultuurikatla hoone kasutuskõlblikkuse ja turuväärtuse jätkusuutlikkuse tagamiseks.

Alates novembrist soovime saada uued püsirentnikud D korpusesse, millega suureneb püsisissetulek 100 000 euro võrra.

2017. aastaks on 80% Kultuurikatla sündmusruumidest juba broneeritud. Huvi meie ruumide vastu on jätkuvalt suur. Eesistumise ajaks jäävad meie ruumid tavakorraldajale üsna pikaks perioodiks suletuks. Samas tõstab EL eesistumine huvi meie ruumide vastu 2018. aastaks. Samuti on meile tekkinud oma lojaalne kliendibaas.

SA Tallinna Kultuurikatel on jätkusuutlik ja eluvõimeline ettevõtte.

<u>Lähteandmed eurodes.</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Käibevara	515 876	1 096 090
Raha	425 480	267 624
Koguvõlgnevus ehk kohustised	857 624	949 448
Varad	19 426 739	19 433 096
Netovara	18 569 115	18 483 648
Müügitulu	886 505	315 152
Põhitegevuse tulem	85 467	6 669 925

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
<u>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</u>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustised	-341 748	146 642
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised (kordades)	0,60	1,15
Puhasrentaablus (%)	Tulem/müügitulu*100	9,64	2116,42
ROA (%)	Tulem/vara kokku*100	0,44	34,32
<u>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</u>			
Võlakordaja (%)	(Koguvõlgnevus / Varad)*100	4,41	4,89
Soliidsuskordaja (%)	(Netovara / Varad) * 100	95,59	95,11

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	425 480	267 624	2
Nõuded ja ettemaksed	90 396	828 466	3
Kokku käibevarad	515 876	1 096 090	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	16 634 345	16 160 143	4
Materiaalsed põhivarad	2 276 518	2 176 755	5
Immateriaalsed põhivarad	0	108	6
Kokku põhivarad	18 910 863	18 337 006	
Kokku varad	19 426 739	19 433 096	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	857 624	798 297	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	151 151	9
Kokku lühiajalised kohustised	857 624	949 448	
Kokku kohustised	857 624	949 448	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	18 483 648	11 813 723	
Aruandeaasta tulem	85 467	6 669 925	
Kokku netovara	18 569 115	18 483 648	
Kokku kohustised ja netovara	19 426 739	19 433 096	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	766 420	7 260 187	9
Tulu ettevõtlusest	886 505	315 152	10
Muud tulud	150	8 620	
Kokku tulud	1 653 075	7 583 959	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	0	-30	
Mitmesugused tegevuskulud	-528 902	-290 390	11
Tööjõukulud	-400 099	-392 731	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-637 047	-214 971	4,5,6
Muud kulud	-1 560	-15 912	
Kokku kulud	-1 567 608	-914 034	
Põhitegevuse tulem	85 467	6 669 925	
Aruandeaasta tulem	85 467	6 669 925	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	85 467	6 669 925	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	637 047	214 971	
Muud korrigeerimised	-261 909	-6 908 483	
Kokku korrigeerimised	375 138	-6 693 512	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 813	93 514	
Varude muutus	0	1 922	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 268	66 028	
Kokku rahavood põhitegevusest	464 060	137 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-520 330	-7 261 129	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-642 514	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	856 640	7 064 074	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-306 204	-197 055	
Kokku rahavood	157 856	-59 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267 624	326 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	157 856	-59 178	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	425 480	267 624	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	11 813 723	11 813 723
Aruandeaasta tulem	6 669 925	6 669 925
31.12.2015	18 483 648	18 483 648
Aruandeaasta tulem	85 467	85 467
31.12.2016	18 569 115	18 569 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tallinna Kultuurikatel 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Sihtasutuse Tallinna Kultuurikatel kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja täismahus

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 5000 euroni, toimus seisuga 31.12.2016 sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektide bilansist väljakandmine.

Väljakandmine kajastatakse aruandeperioodi jääkväärtuse amortisatsioonikuluna summas 30 159 eurot, sealhulgas jääkväärtuse amortisatsioonikulu varagruppide lõikes on järgmine:

Masinad ja seadmed 13 833 eurot;

Muu materiaalne põhivara 16 326 eurot.

Piirmäära tõstmine tulenes alates 01.01.2017 jõustunud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 58 punkti 15 nõudest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja välja ehitatud rajatised), mida ettevõtte hoiab rendi eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kulutused, mis taastavad objekti alget väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringuna arvel olevaid rajatise amortiseeritakse analoogselt muu põhivara koosseisu kuuluvate sarnaste rajatistega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse

arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et sihtasutus saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Sihtasutuses kasutusel olevate põhivarade kulumi normid on vahemikus 20-30%.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurost. Immateriaalsel põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-15 aastat
Kinnisvarainvesteeringud	1-50 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna ja tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja töövõtjatele ning maksuvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on kindel või on juba laekunud, Sihtasutus on täitnud sihtfinantseerimisega seonduvaid lisatingimused ning teinud kulutused, mille hüvitamiseks antud toetus on mõeldud.

Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise andjad ja vahendajad kajastavad antud ja vahendatud sihtfinantseerimist kuludes (vahendajad ka tuludes) samades perioodides kui toetuste saajad.

Põhivara sihtfinantseerimise andmist ja vahendamist kajastatakse kuludes (vahendajad ka tuludes) sellel perioodil, millal toetuse saaja kajastab põhivara soetamise.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse toetus tuluna põhivara soetamise perioodil vastavuses IPSAS 23 (Revenue from Non-Exchange Transactions (Taxes and Transfers))põhimõtetega.

Kui sihtfinantseerimise saajal on aasta lõpu seisuga sihtfinantseerimisega seotud nõudeid või kohustisi sihtfinantseerimise andja või vahendaja ees, esitab sihtfinantseerimise saaja andjale või vahendajale sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustuste, tulude ja kulude kohta aasta lõpu seisuga teatise hiljemalt järgmise aasta 31. jaanuariks.

Mittesihtotstarbeline finantseerimine

Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastab toetuse saaja tuluna (kontorühm 352) laekumise hetkel ja toetuse andja kuluna (kontorühm 452) toetuse ülekandmise hetkel. Sihtasutusele lepingu alusel ülekantav mittesihtotstarbeline tegevustoetus kantakse tuludesse laekumise hetkel. Mittesihtotstarbelise toetusena käsitletakse saadud vahendeid, mille kohta ei esitata otseselt aruannet teostatud kulutuste kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse sihtasutuse tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud- hõlmavad töötasu, maksu- ja erisoodustuse kulusid;
- b) majandamiskulud- on kõik põhitegevusega seotud kulud;
- c) antud toetused ja sihtfinantseerimine- kultuuriprojektide finantseerimine ja ettevõtluse toetamine;
- d) muud kulud- kajastatakse maksu-, lõivu-, intresside ja kursivahedest tekkinud kulusid.

Maksustamine

SA Tallinna Kultuurikatel on alates 2010. aasta 1. maist käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Tallinna Kultuurikatel SA (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks

otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aksia osaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	425 480	266 455
Sularaha kassas	0	1 169
Kokku raha	425 480	267 624

Sihtasutusel on Tallinna linna kontsernikonto koosseisus avatud üks arveldusarve.

Sihtasutuse arvelduskonto pangas ei teeni intressi, kuna arveldusarve on lülitatud Tallinna linna kontsernikonto koosseisu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 975	47 975	
Ostjatelt laekumata arved	47 975	47 975	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 421	42 421	
Saamata sihtfinantseerimine	0	0	
Ettemaksud toodete ja teenuste eest	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 396	90 396	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 519	58 519	
Ostjatelt laekumata arved	58 519	58 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Saamata sihtfinantseerimine	769 596	769 596	
Ettemaksud toodete ja teenuste eest	350	350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	828 466	828 466	

Lisa real "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" on kajastatud käibemaksu ettemaks.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 535 731	16 535 731
Akumuleeritud kulum	-375 588	-375 588
Jääkmaksumus	16 160 143	16 160 143
Ostud ja parendused	642 514	642 514
Amortisatsioonikulu	-436 477	-436 477
Ümberklassifitseerimised	268 165	268 165
31.12.2016		
Soetusmaksumus	17 446 411	17 446 411
Akumuleeritud kulum	-812 066	-812 066
Jääkmaksumus	16 634 345	16 634 345

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	394 204	63 804
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	342 279	118 751

Vara klassis "Kinnisvarainvesteeringud" oli kajastatud sihtasutusele kolmekümneks aastaks tasuta kasutusse antud Põhja pst 27a kinnistu ja Põhja pst 35 kinnistu ja Tallinna Kultuurikatla ehitus ja rekonstrueerimine.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 695 491	81 959	456 344	170 689	2 404 483
Akumuleeritud kulum	-26 257	-27 339	-174 132	0	-227 728
Jääkmaksumus	1 669 234	54 620	282 212	170 689	2 176 755
Ostud ja parendused	0	20 436	50 579	497 375	568 390
Amortisatsioonikulu	-43 356	-27 157	-99 790	0	-170 303
Ümberklassifitseerimised	9 937	52 823	970	-331 895	-268 165
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	9 937	52 823	970	-331 895	-268 165
Muud muutused	0	-13 833	-16 326	0	-30 159
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 705 428	126 000	471 332	336 169	2 638 929
Akumuleeritud kulum	-69 613	-39 111	-253 687	0	-362 411
Jääkmaksumus	1 635 815	86 889	217 645	336 169	2 276 518

Riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatusest lähtuvalt tõsteti Tallinna linna raamatupidamise sise-eeskirjas materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara arvele võtmise piirmäär 5000 euronni ilma käibemaksuta (seni kehtis piirmäär 2000 eurot ilma käibemaksuta).

Seisuga 31.12.2016 kanti bilansist välja väheväärtuslike varade klassi kõik varad, mille maksumus jäi alla 5 000 euro.

Vara klassis "lõpetamata projektid ja ettemaksed" oli kajastatud sihtasutusele kolmekümneks aastaks tasuta kasutusse antud Põhja pst 27a kinnistu ja Põhja pst 35 kinnistu ehk Tallinna Kultuurikatla ehitus ja rekonstrueerimine.

Materiaalse põhivarana on ka kajastatud vara klassis "masinad ja seadmed" arvuti- ja serversüsteem ning 2014 lõpetamata projektidest arvele võetud Kultuurikatla ruumidesse paigutatud seadmed ja tehnika.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 590	2 590
Akumuleeritud kulum	-2 482	-2 482
Jääkmaksumus	108	108
Amortisatsioonikulu	-108	-108
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Bilansist välja viidud 2014.aastal soetatud äritarkvara, rendilao moodul.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	394 204	79 691
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 042 011	83 759

Sihtasutusel on Kultuurikatla ruumides on kolm rentnikku.

*Eesti Kaasaegse Kunsti Muuseum MTÜ, kelle igakuine üürimakse on 64 eurot;

*Eesti Arhitektuurikeskus MTÜ, kelle igakuine üürimakse on 3655,80 eurot.

Üürisumma on välja kujunenud mittetuludusühingu äriruumide väljaehitamisse tehtud kulutuste summast;

*Creative Fuel OÜ, kelle igakuine üürimakse on 24 684 eurot (6 kuu üür).

* Restoran Korsten „Armastus ja Hea Toit igakuine üürimakse 5 610 eurot (7 kuu üür);

*2017.aasta 20. juunist kuni 2. novembrini üürib Riigikantselei Euroopa Liidu Nõukogu eesistumise ajaks Kultuurikatla ruume.

Lepingu kohaselt on nimetatud perioodi üürisumma 810 000 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	39 145	18 036
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatel lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	97 200	675

Kasutuse rendikulu sisaldab info- ja kommunikatsiooniseadmete ja kontori inventari rendikulu. Kasutuse rendikulud on veel objektil Põhja Puiestee 27A paigaldatavate seadmete hoiukulud.

Järgmiste perioodide kasutuse rendikuluna on näidatud Kultuurikatla seadmete hoiukulud ning Arhitektuurikeskusele Euroopa Liidu eesistumise ajaks asenduspinnale ümberkolimisest tingitud üürikulud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	750 199	750 199	
Võlad töövõtjatele	56 130	56 130	
Maksuvõlad	13 758	13 758	
Saadud ettemaksed	1 897	1 897	
Tulevaste perioodide tulud	1 897	1 897	
Tagatistasu	35 640	35 640	
Kokku võlad ja ettemaksed	857 624	857 624	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	684 980	684 980	
Võlad töövõtjatele	58 933	58 933	
Maksuvõlad	21 548	21 548	
Saadud ettemaksed	1 296	1 296	
Tulevaste perioodide tulud	1 296	1 296	
Tagatistasu	31 540	31 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	798 297	798 297	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu ehitusteenuste eest summas 694 096 eurot.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS Projektid -Kultuurikatla investeeringud	-745 882	758 516	0	-12 634	0
Kultuuriamet- kultuurikatla investeeringud	151 151	100 000	0	-251 151	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-594 731	858 516	0	-263 785	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriamet	0	500 000	0	-500 000	0
Projekt Urbact	-23 714	26 349	0	-2 635	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-23 714	526 349	0	-502 635	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-618 445	1 384 865	0	-766 420	0

Sihtotstarbelised annetused ja toetused on seotud eelkõige Kultuurikatla väljaehitamisega.

Tallinna Linnavolikogu 17. detsembri 2015. a määruse nr 29 "Tallinna linna 2016. aasta eelarve" lisa 3 "kulude eelarve" alusel on Sihtasutusele Tallinna Kultuurikatel 2016. aasta tegevuse toetuseks määratud 500 000 eurot.

23. veebruaril 2016 allkirjastati Tallinna Kultuuriameti ja Sihtasutuse Tallinna Kultuurikatel vahel tegevustoetuse leping, millega sätestati toetuse ülekandmise kord.

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Kultuuri-, kunstialane ja koolitustegevus	446 993	184 408
Üüri ja rendi tulud mitteeluruumidelt	394 204	79 691
Muu toodete ja teenuste müük	45 275	50 371
Kasutatud vara müük	33	682
Kokku tulu ettevõtlusest	886 505	315 152

Valdav osa tulu ettevõtlusest on Kultuurikatla allüürnikega sõlmitud üürilepingute alusel teenitud tulu, kohviku ruumide üüritulu ning Kultuurikatla ruumides korraldatud üritustelt teenitud tulu.

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:
Eesti 446 993 eurot (2015: 184 408 eurot).

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	47 018	40 636
Lähetuskulud	1 879	5 604
Koolituskulud	5 132	2 090
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	382 208	162 455
Sõidukite majandamiskulud ja transporditeenused	689	655
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	14 320	13 578
Inventari, seadmete majandamiskulud	58 424	18 775
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	10 926	42 796
Mitmesugused majandamiskulud (tervishoiuteenused , toiduained, materjalid)	8 306	3 801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	528 902	290 390

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	225 074	200 752
Sotsiaalmaksud	100 468	98 557
Juriidilise isiku ja kontrollorgani liikmed	74 207	85 229
Võlaõigusliku lepingu alusel töötav isik	150	8 158
Erisoodustused ja maksud	200	35
Kokku tööjõukulud	400 099	392 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:

Töölepingu alusel töötavad isikud 11 (2015: 10)

Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmed:

juhatuse liikmed 1 (2015: 1)

nõukogu liikmed 7 (2015: 7)

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tallinna linn
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tallinna linn
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 920	3 077	2 704	1 231

2016	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 256	17 714
2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 704	9 790

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	74 207	85 229

SA Tallinna Kultuurikatel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tallinna konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja asutused, juhatuse ja nõukogu liikmed, eespool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Seisuga 31.12.2016 oli bilansis kohustisi Tallinna Linna konsolideerimisgruppi kuuluvate asutuste ees summas 3 077 eurot (2015: 1 231 eurot) ja nõudeid summas 4 920 eurot (2015: 2 704 eurot).

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt Tallinna linna asutustelt osteti teenuseid kokku summas 23 256 euro ulatuses (2015: 2 704 eurot).

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele Tallinna linna asutustele müüdi teenuseid kokku summas 17 714 euro ulatuses (2015: 9 790 eurot).

2016. aastal kajastatud sihtfinantseeringu tuluna Tallinna Kultuuriametilt saadud investeeringutoetus 251 151 eurot (2015. aastal 6 060 849 eurot) ja tegevustulu 500 000 eurot (2015. aastal 345 128 eurot).

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Tallinna Linnavolikogu 12. detsembri 2016. a määruse nr 28 "Tallinna linna 2017. aasta eelarve" lisa 3 "kulude eelarve" alusel on Sihtasutusele Tallinna Kultuurikatel 2017. aasta tegevuse toetuseks määratud 300 000 eurot.

19. jaanuaril 2017 allkirjastati Tallinna Kultuuriameti ja Sihtasutuse Tallinna Kultuurikatel vahel tegevustoetuse leping TKA-25/10, millega sätestati toetuse ülekandmise kord.

2017. aasta 20. juunist kuni 2. novembrini korraldatakse Kultuurikatlas Euroopa Liidu eesistumine.

Tulenevalt eeltoodust peatuvad püsirentnikega seotud lepingud ja SA Kultuurikatel hüvitab asenduspinde uurimise ja ümberkolimisega seotud kulud MTÜ-le Eesti Arhitektuurikeskus summas 91 200 eurot.

Creative Fuel-ga sõlmitud lepingu kohaselt ei esita Kultuurikatel seoses üürikuule tekkivate ebamugavuste ning täiendavate kuludega üürilepingu järgseid arveid perioodil juuni – november 2017 (kokku 6 kuud, 24 684 eurot kuus) kogusummas 148 104 eurot ilma käibemaksuta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel (registrikood: 90009424) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OJA	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 9 kuni 24 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanoetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduure ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

09.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel (registrikood: 90009424) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	09.03.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6532494
E-posti aadress	info@kultuurikatel.ee
Veebilehe aadress	www.kultuurikatel.ee