

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel

registrikood: 90009424

tänava/talu nimi, Harju tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

telefon: +372 6532494

e-posti aadress: info@kultuurikatel.ee

veebilehe aadress: www.kultuurikatel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Muud tulud	18
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud kulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Sihtasutuse missioon – Sihtasutuse missiooniks on Tallinna Kultuurikatla hoone rekonstrueerimine, Kultuurikatla kompleksi arendamine nüüdiskultuuri ja loomemajanduse keskuseks ning atraktiivseks linnaruumiks.

Kultuurikatla visioon – Kultuurikatel on piirkonna parimate nüüdiskultuuri ja loomemajanduse keskuste hulgas.

Kultuurikatla põhiväärtused

Kompetentsus: personal on kompetentne, töötajad osalevad erialastel täienduskoolitustel.

Eetilisus: personal on eetiline, andes parima avalikes huvides vahendite kasutamiseks eesmärgipäraselt, efektiivselt ja mõjusalt.

Avatus ja koostöö: otsustusprotsessid on läbipaistvad, otsused valmistatakse ette töötajaid kaasates, tegevus toimub töötajate koostöös.

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.

SA Tallinna Kultuurikatel põhiülesandeks on vastavalt Tallinna Linnavolikogu 20. oktoobri 2011 otsusele nr 178 välja ehitada Tallinna Kultuurikatla kompleks, selleks investeerides Tallinna Kultuurikatla (Põhja pst 27a ja Põhja pst 35) arendusse samas mahus, mis Tallinna linna eelarvest Sihtasutusele sihtotstarbeliselt eraldatakse.

Koostööpartnerid

SA Tallinna Kultuurikatel on koostöö Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega, Kultuuriministeeriumiga, Siseministeeriumiga, Tallinna linna ametitega, Põhja Tallinna Linnaosa valitsusega ja teiste kultuuri ja loomemajanduse alaste organisatsioonidega Eestis ja välismaal.

Juhtimine

SA Tallinna Kultuurikatel kõrgeim organ on 6-liikmeline nõukogu.

Juhatus on 1 liikmeline.

2014. aasta lõpu seisuga töötas sihtasutuses töölepingu alusel 12 töötajat. 2014. aastal moodustasid sihtasutuse tööjõukulud 488 tuhat eurot, sh tegevjuhtkonnale ja nõukogule makstavad tasud 81 tuhat eurot.

Olulisemad sündmused 2014. aastal

Tallinna Linnavolikogu otsustas 2014. aasta esimesest lisaelarvest täiendavalt sihtotstarbeliselt eraldada 3,6 miljonit eurot Kultuurikatla hoone rekonstrueerimiseks. Tallinna Linnavolikogu kinnitas 2015. aasta eelarve, milles on ette nähtud Kultuurikatla hoone rekonstrueerimiseks sihtotstarbeliselt eraldada 2,3 miljonit eurot. Kultuurikatla hoone rekonstrueerimiseks viidi läbi lisaks kehtivale riigihanke raamlepingule 7 avalikku riigihanget ja tehti ehitustöid 3,6 miljoni euro väärtuses. Ettevõtte tegevjuhtkond hindab SA Tallinna Kultuurikatel 2014. aasta tegevusi kordaläinuks.

Sihtasutuse tegevuse rahastamine

Sihtasutuse tegevust rahastas 2014. aastal valdavas osas Tallinna linn (sihtotstarbeliseks investeeringuks 3 416 tuhat eurot ja tegevustoetuseks 585 tuhat eurot). Jätkusid kaks EASi toetusprojekti „Tallinna avamine merele- Kultuurikatla ja Linnahalli ümbruse planeering ja I etapi väljaehitamine“ EU 34592 – kogumahuks 1 110 tuhat eurot ja „Linnaruum Kultuurikatlas“ EU38096 – kogumahuks 514 tuhat eurot. Sihtasutus sai muid toetusi summas 59 tuhat eurot ja omatulu 231 tuhat eurot.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Tegevustulud, sh	3 310	10 988	1 609	4 976	4 503
linnale müüdnud tooted ja teenused	2	1	0	0	0
linnalt saadud tegevustoetused	1 749	6 664	412	500	585
Tulem	37	3 346	395	4 092	3 426
Varade maht	2 093	4 675	4 623	9 872	13 331
Töötajate arv	29	33	18	12	12

2014. aasta majandustulem on 3 426 tuhat eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Likviidsuskordaja (likviidsed varad/lühiajalised kohustused) = 1,1

Soliidsuskordaja ((netovara / varad)*100) = 89%

Eesmärkide täitmine

2014. aasta prioriteetseks tegevusteks oli Kultuurikatla ehituse jätkamine nii et 2015. aastal on võimalik kogu hoone ehitus lõpule viia ja olemas on kasutusluba, mis võimaldab alustada täismahus tegevustega. Valdav osa vajalikke riigihankeid õnnestus aasta jooksul läbi viia ja samuti õnnestus edukalt lõpetada läbirääkimised Tallinna linnaga täiendava rahastamise ja EASiga kahe toetusprojekti tähtaja pikendamise osas. Seetõttu on olemas head eeldused 2015 aasta lõpuks Kultuurikatla hoone ehitus lõpule viia.

2014 aastal ehitati soojussõlm, küttesüsteemid A-korpuses, renoveeriti Kultuurikatla hoone fassaad, ehitati valmis Linnahalli poolne väliala, ehitati uus soojustatud B-korpuse katus koos kandekonstruktsioonide vahetusega, tehti valdav osa B-korpuse üldehitustöödest, alustati hoonesiseste kommunikatsioonide paigaldamisega A-korpuses.

2014. aastal plaaniti tutvustada Kultuurikatla sisutegevusi selliselt, et need oleksid nähtavad ja kasusaajatele teada-tuntud juba enne Kultuurikatla hoone avamist. Selleks viidi läbi tegevusi seondult Toidulabori, MakerLabi, Uue Tsirkuse, Stalker Festivali ning Kultuurikatla Aia kui kogukonna, linnaruumi ja kultuurilise vaba lava arendusega.

SA Tallinna Kultuurikatel eesmärgiliste tegevuste jätkumine sõltub 2015. aastal põhiliselt Tallinna linna poolsest toetusest, mille kõrval seondult Kultuurikatla hoone valmimisega on reaalne järgmistel aastatel järkjärgult tõsta omatulu osakaalu selliselt, et suuremat osa tegevusi on võimalik rahastada omatulu kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	326 802	293 694	2
Nõuded ja ettemaksed	1 383 942	1 445 731	3
Varud	1 922	3 364	4
Kokku käibevara	1 712 666	1 742 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 617 597	8 132 439	6
Immateriaalne põhivara	1 403	0	7
Kokku põhivara	11 619 000	8 132 439	
Kokku varad	13 331 666	9 875 228	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 059 245	819 402	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	458 698	668 395	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 517 943	1 487 797	
Kokku kohustused	1 517 943	1 487 797	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	8 387 431	4 293 109	
Aruandeaasta tulem	3 426 292	4 094 322	
Kokku netovara	11 813 723	8 387 431	
Kokku kohustused ja netovara	13 331 666	9 875 228	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 269 999	4 835 342	10
Tulu ettevõtlusest	230 887	141 827	11
Muud tulud	2 604	1 314	12
Kokku tulud	4 503 490	4 978 483	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-650	-2 000	13
Mitmesugused tegevuskulud	-412 406	-280 310	14
Tööjõukulud	-488 750	-454 264	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-133 428	-122 765	6,7
Muud kulud	-41 964	-24 822	16
Kokku kulud	-1 077 198	-884 161	
Põhitegevuse tulem	3 426 292	4 094 322	
Aruandeaasta tulem	3 426 292	4 094 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 426 292	4 094 322	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	133 428	122 765	6,7
Muud korrigeerimised	-3 625 286	-4 262 944	6
Kokku korrigeerimised	-3 491 858	-4 140 179	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 024	-4 324	
Varude muutus	1 441	-3 364	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 548	-23 872	
Kokku rahavood põhitegevusest	-102 601	-77 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 385 375	-3 708 696	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 521 084	3 748 374	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	135 709	39 678	
Kokku rahavood	33 108	-37 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	293 694	331 433	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 108	-37 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 802	293 694	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	4 293 109	4 293 109
Aruandeaasta tulem	4 094 322	4 094 322
31.12.2013	8 387 431	8 387 431
Aruandeaasta tulem	3 426 292	3 426 292
31.12.2014	11 813 723	11 813 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Tallinna Kultuurikatel 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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 2000 eurost. Immateriaalsel põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	5-20 aastat
Inventar	2-10 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.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalvääрусega, mistõttu lühiajalisi kohustusi 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 kohustusi 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. Rakendatud on otsearvestuse meetod, see tähendab, et käibemaksu on õigus tagasi küsida kuludelt, mis on seotud teenuste ja kaupade müügiga.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

SA Tallinna Kultuurikatel seotud osapoolteks on:

- a) asutaja Tallinna Linn;
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja asutused;
- c) juhatuse ja nõukogu liikmed;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	326 452	293 694
Sularaha kassas	350	0
Kokku raha	326 802	293 694

Sihtasutusel on Tallinna linna kontsernikonto koosseisus avatud kaks arveldusarvet, üks põhitegevuse vahendite ja teine Kultuurikatla projektide finantseerimiseks.

Sihtasutuse arvelduskontod pangas ei teeni intressi, kuna arveldusarved on lülitatud Tallinna linna kontsernikonto koosseisu.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 193	24 193	
Ostjatelt laekumata arved	24 193	24 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 479	88 479	5
Saamata sihtfinantseerimine	1 267 490	1 267 490	10
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	2 519	2 519	
Maksude ja kulude ettemaksed töövõtjatele	1 261	1 261	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 383 942	1 383 942	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 380	21 380	
Ostjatelt laekumata arved	21 380	21 380	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 226	55 226	5
Saamata sihtfinantseerimine	1 368 088	1 368 088	10
Kinnipidamised töötasudelt	52	52	
Ettemaks toodete ja teenuste eest	200	200	
Töövõtjatele kulude ettemaksed	785	785	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 445 731	1 445 731	

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

Lisa real "Saamata sihtfinantseerimine" on kajastatud:

Nõuded Ettevõtluse Arendamise SA vastu Kultuurikatla investearu projektide:

"Tallinna avamine merele" osas summas 66 832 eurot;

"Linnaruum Kultuurikatlas" osas 299 422 eurot;

"Loomemajanduse tugistruktuurid" osas 841 592 eurot.

Nõuded Ettevõtluse Arendamise SA vastu tegevuskulude osas:

projekti "Loomemajanduse tegevuskulud" osas 38 086 eurot.

Nõuetena on kajastatud ka kaks otse finantseeritavat välisprojekti. Ühe projekti partner on Istitutio Luigi Sturzo (Itaalia) ja teise projekti peapartner Birminghami Linnavalitsus, nõuded vastavalt 10 833 ja 10 726 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 922	3 364
Kohviku toiduained	1 922	3 364
Kokku varud	1 922	3 364

Varudes kajastatud Kultuurikatla katseköögi ja Kohviku Kanala ostetud kaup.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	88 479	0	55 226	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 902	0	4 436
Sotsiaalmaks	0	8 401	0	7 198
Kohustuslik kogumispension	0	566	0	417
Töötuskindlustusmaksed	0	562	0	502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 479	14 431	55 226	12 553

Vaata ka lisa 3 rida "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" ja lisa 9 rida "Maksuvõlad".

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 093 629	17 194	118 699	906 758	4 136 280
Akumuleeritud kulum	-97 843	-11 558	-34 619	0	-144 020
Jääkmaksumus	2 995 786	5 636	84 080	906 758	3 992 260
Ostud ja parendused	0	0	3 723	4 259 221	4 262 944
Amortisatsioonikulu	-90 266	-1 595	-30 904	0	-122 765
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 093 629	10 627	122 422	5 165 979	8 392 657
Akumuleeritud kulum	-188 109	-6 586	-65 523	0	-260 218
Jääkmaksumus	2 905 520	4 041	56 899	5 165 979	8 132 439
Ostud ja parendused	0	0	0	3 617 399	3 617 399
Amortisatsioonikulu	-90 266	-5 584	-36 391	0	-132 241
Ümberklassifitseerimised	0	62 486	76 081	-138 567	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	62 486	76 081	-138 567	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 093 629	70 461	198 503	8 644 811	12 007 404
Akumuleeritud kulum	-278 375	-9 518	-101 914	0	-389 807
Jääkmaksumus	2 815 254	60 943	96 589	8 644 811	11 617 597

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 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 838	5 838
Akumuleeritud kulum	-5 838	-5 838
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 590	2 590
Amortisatsioonikulu	-1 187	-1 187
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 590	2 590
Akumuleeritud kulum	-1 187	-1 187
Jääkmaksumus	1 403	1 403

2013 aastal kanti bilansist välja 2010. aastal soetatud projekti haldussüsteem, mis asus 2011/2012 aastavahetusel saanud veekahjustusi saanud serveris.

2014. aastal soetati äritarkvara rendilao moodul.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	1 520	2 176
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 040	2 450

Sihtasutusel on Kultuurikatla ruumides 2014. aasta algusega kaks rentnikku.

Eesti Kaasaegse Kunsti Muuseum MTÜ, kelle igakuine üürimakse oli 2014. aastal 64 eurot ja Eesti Arhitektuurikeskus, kelle igakuine üürimakse on 23 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	29 050	18 710
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 780	19 210

Kasutusrendi kulu sisaldab eelkõige ruumide rendikulusid, sealhulgas oma kontori äriruumide rent Harju 6, ruumide rent Põhja pst 27A. Kasutusrendikulu on kajastatud objektil Põhja puiestee 27A paigaldatavate seadmete hoiukulud. Kasutuse rendikulu sisaldab veel info- ja kommunikatsiooniseadmete ja kontori inventari rendikulu.

Järgmiste perioodide kasutusrendikuluna on näidatud büroo kasutusrendi- ja Kultuurikatla seadmete hoiukulud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 004 951	1 004 951	
Võlad töövõtjatele	39 863	39 863	
Maksuvõlad	14 431	14 431	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 059 245	1 059 245	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	760 546	760 546	
Võlad töövõtjatele	46 303	46 303	
Maksuvõlad	12 553	12 553	5
Kokku võlad ja ettemaksed	819 402	819 402	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlgu ehitusteenuste eest summas 974 189 eurot.

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kultuuriväärtuste Amet -Kultuurikatla investeeringud	39 433	3 625 699	0	-2 998 594	666 538
EAS projektid -Kultuurikatla investeeringud	-170 984	122 675	0	-1 264 350	-1 312 659
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-131 551	3 748 374	0	-4 262 944	-646 121
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriväärtuste Amet	0	500 000	0	-500 000	0
SA Archimedes projekt Vaba linn	542	0	-561	19	0
Projekt K- Values	0	13 205	0	-22 873	-9 668
Projekt Urbact	0	0	0	-4 623	-4 623
EAS projekt Loomemajanduse Arenduskeksus	-5 554	7 658	0	-40 971	-38 867
Muud juriidilised isikud	0	5 806	0	-3 950	1 856
Välja makstavad sihtfinantseerimise lepingutega seotud kohustused	4 785	-4 785	0	0	0
Interreg projekt	-55 410	53 139	0	0	-2 271
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-55 637	575 023	-561	-572 398	-53 573
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-187 188	4 323 397	-561	-4 835 342	-699 694
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
EAS projektid- Kultuurikatla investeeringud	-1 312 659	296 884	-1 828	-190 242	-1 207 845
Kultuuriväärtuste Amet - Kultuurikatla investeeringud	666 538	3 226 028	0	-3 435 044	457 522
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-646 121	3 522 912	-1 828	-3 625 286	-750 323
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriväärtuste Amet	0	585 000	0	-585 000	0
Projekt K- Values	-9 668	7 336	0	-8 501	-10 833
Projekt Urbact	-4 623	3 763	0	-9 866	-10 726
EAS projekt Loomemajandus	-38 867	24 603	0	-23 822	-38 086
Muud välismaised juriidilised isikud	1 856	786	0	-2 642	0
Kodumaised juriidilised isikud	0	13 058	0	-13 058	0
Tallinna Spordi- ja Noorsooamet	0	3 000	0	-1 824	1 176
Interreg projekt	-2 271	2 271	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-53 573	639 817	0	-644 713	-58 469
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-699 694	4 162 729	-1 828	-4 269 999	-808 792

Sihtotstarbelised annetused ja toetused on seotud eelkõige Kultuurikatla väljaehitamisega.

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Reklaami müügi tulud	5 000	12 000
Kultuuri-, kunstialane ja koolitustegevus	26 996	6 614
Üüri ja rendi tulud mitteeluruumidelt	41 399	33 852
Muu toodete ja teenuste müük	156 950	89 348
Kasutatud vara müük	542	13
Kokku tulu ettevõtlusest	230 887	141 827

Valdav osa tulu ettevõtlusest on Kultuurikatlas avatud kohviku müügi- ja kohviku ruumide üüritulud ning Kultuurikatla ruumides üritustelt teenitud tulu.

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2 604	1 314
Kokku muud tulud	2 604	1 314

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaks	650	2 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	650	2 000

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	62 443	54 836
Uurimis- ja arengukulud	2 983	0
Lähetuskulud	18 334	29 660
Koolituskulud	8 374	6 593
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	157 584	96 844
Sõidukite majandamiskulud ja transporditeenused	1 646	2 235
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	25 039	16 940
Inventari, seadmete majandamiskulud	14 728	23 787
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	63 053	16 290
Mitmesugused majandamiskulud (tervishoiuteenused , toiduained, materjalid)	58 222	33 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	412 406	280 310

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	364 699	339 336
Sotsiaalmaksud	123 447	114 760
Erisoodustused	604	168
Kokku tööjõukulud	488 750	454 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 16 Muud kulud (eurodes)

	2014	2013
Käibemaksu, lõivu-, intressi ja trahvikulud	38 906	24 716
Muud tegevuskulud (kahjutasud, valuutakursivahed, kahjutasud)	137	68
Kulu ebatõenäolistelt laekuvatest nõuetest	2 921	38
Kokku muud kulud	41 964	24 822

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	Tallinna linn
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaaettevõtja	Tallinna linn
Riik, kus kontserni emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	72 597	65 516
Autokompensatsioon	626	3 534

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 31.12.2014 oli bilansis kohustus Tallinna Linnakantselei ees summas 1 992 eurot (2013:0 eurot), Tallinna Spordi- ja Noorsooameti ees summas 1 176 eurot (kasutamata projekti vahendid) ja nõue Tallinna Spordi- ja Noorsooameti vastu summas 306 eurot (2013:0 eurot).

Olulisemad ostud Tallinna konsolideerimisgrupi ettevõtetest 2014:

Tallinna Linnakantseleile tasuti auditiorteenuse vahenduse eest 3 240 eurot (2013: 3 240 eurot), Tallinna Vesi AS -le tasuti vee-ja kanalisatsiooni eest 8 611 eurot (2013: 6 664 eurot), Tallinna Transpordiametile parkimislubade eest 345 eurot (2013: 345 eurot), Tallinna jäätme keskusele prügiveo eest 491 eurot (2013: 0 eurot), Tallinna Kiirabile tasuti esmaabi koolituse eest 404 eurot (2013: 0 eurot).

2014. aastal saadud tulu Tallinna Kultuuriväärtuste Ametilt investeeringuteks 3 435 044 eurot (2013. aastal 2 998 594 eurot) ja tegevustulu 585 000 eurot (2013. aastal 500 000 eurot).

Seisuga 31.12.2014 on bilansis kajastatud Tallinna Kultuuriväärtuste Ametilt saadud sihtfinantseerimise ettemaks summas 457 522 eurot (2013. aastal 666 538 eurot).

Vaata lisa 10.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Tallinna Linnavolikogu 18. detsembri 2014. a määruse nr 34 "Tallinna linna 2015. aasta eelarve" lisa 3 "kulude eelarve" alusel on Sihtasutusele Tallinna Kultuurikatel 2015. aasta tegevuse toetuseks määratud 1 060 000 eurot. Investeermistegevuse eelarve lisa 4 alusel on ette nähtud Kultuurikatla edasiseks rekonstrueerimiseks 2 272 000 eurot.

Vastavalt projektide elluviimisele on lubatud muuta vahendite jaotust positsioonide vahel nimetatud toetuste koondsumma piires.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2015

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel (registrikood: 90009424) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO SARNET	Juhatuse liige	13.03.2015
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiaruanne, netovara 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 5 kuni 20, 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

13.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Tallinna Kultuurikatel (registrikood: 90009424) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	13.03.2015

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