

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

sihtasutuse nimi: Tartu Ülikooli Sihtasutus

registrikood: 90001138

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Ülikooli tn 18

postisihnumber: 50090

telefon: +372 7375852

e-posti aadress: tysiht@ut.ee

veebilehe aadress: www.sihtasutus.ut.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	16
Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 11 Muud tulud	16
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20



TEGEVUSARUANNE

1. Üldiselt

Tartu Ülikooli Sihtasutus (edaspidi Sihtasutus) asutati 7. juulil 1997. aastal. Tartu Ülikooli sihtasutuse eesmärk on vahendada sihtotstarbelisi toetusi Tartu Ülikoolile, Tartu Ülikooli üliõpilastele, õppejõududele ja teadustöötajatele ning investeerida toetustena laekunud raha ja vara majanduslikult otstarbekalt, arvestades sihtasutuse eesmärke.

2. Nõukogu

Tartu Ülikooli Sihtasutust juhib 8-liikmeline nõukogu. 2024. aasta juunis toimunud Tartu Ülikooli toetajate e-koosolekul valiti nõukogu järgmiseks neljaks aastaks. Sihtasutuse uue nõukogu tööd juhib nõukogu esimees Andres Sutt.

Sihtasutuse nõukogu koosseis:

Vahur Kraft - ettevõtja ja pangandustegelane;
Siiri Odrats - Koni - Henkel Balti OÜ, juhataja;
Agris Peedu - SA Põhja-Eesti Regionaalhaigla, juhatuse esimees;
Eero Pärasmäe - AS Tallinna Lennujaam, juhatuse liige;
Andres Sutt - Riigikogu liige;
Raigo Uukkivi – Maksu- ja Tolliamet, peadirektor;
Aune Valk - Tartu Ülikool, õppeprorektor;
Hannes Vallikivi - advokaadibüroo WALLESS, vandeadvokaat ja partner.

Nõukogu liikmete töö toimub vabatahtlikkuse alusel ja nõukogu liikmetele nende ülesannete täitmise eest tasu ei maksta.

Alates 2022. aasta 14. juunist on Tartu Ülikooli sihtasutuse patroon proua **Sirje Karis**.

3. Juhatus

Sihtasutuse juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme kohuseid täidab **Katriin Fisch-Uibopuu**, kes töötab sellel ametikohal alates 2021. aasta 05. aprillist.

4. Aruandeaasta olulisemad sündmused

4.1. Stipendiumide ja preemiate määramine ja väljamaksmine 2023/2024. aastal

Tartu Ülikooli sihtasutuse stipendiumikomisjonid määrasid 2023/2024. majandusaasta jooksul stipendiume ja preemiaid summas 97 150 eurot (sügissemestril) ja 136 464 eurot (kevadsemestril), seega kokku 233 614 eurot.

Sügissemestri stipendiumikonkurssidele laekus kokku 220 taotlust, mille hulgast stipendiumikomisjonid valisid välja 50 stipendiaati.

Kevadsemestri stipendiumikonkurssidele laekus kokku 289 taotlust, mille hulgast stipendiumikomisjonid valisid välja 90 stipendiaati.

Seega määrati majandusaasta jooksul välja 140 stipendiumi ja preemiat summas 233 614 eurot, lisaks toetati Tartu Ülikooli teaduskooli projekte 53903 euroga ja Talendid Tartusse stipendiaate summas 5940 eurot.

4.2 Stipendiumifondide ja sihtasutuse arendamine

Igal aastal lõpetab mõni stipendiumifond tegevuse vahendite ammendumise tõttu ja samas luuakse ka uusi stipendiume. 2023. aasta sügisel läbi viidud revisjoni tulemusel suleti koostöös asutajatega mitmeid stipendiumifonde ning nende rahaliste vahendite jäägid suunati mõnda teise fondi vastavalt asutajate soovidele. Töö stipendiumifondide konsolideerimise ja mittetoimivate fondide sulgemise eesmärgil jätkub.

Esmakordselt anti sel aastal välja 6 uut stipendiumi:

- Tartu Ülikooli Kliinikumi Lastefondi füsioteraapia stipendium;
- Luiga nimeline stipendium psühholoogia magistriõppe üliõpilastele;
- Roman Ringi nimeline stipendium arvutiteaduse ning matemaatika ja statistika üliõpilastele, kelle uurimistöo on seotud tehisintellektiga;
- Grant Thornton Baltic OÜ stipendium majandusteaduse ja ettevõtte majanduse õppekava üliõpilastele;
- Heino Ainso mälestusfondi stipendium ajaloo ja õigusteaduse eriala üliõpilastele, uurimaks pagulasbaltlaste tegevust Balti riikide iseseisvuse taastamisel;
- Confido Meditsiinikeskuse stipendium meditsiiniteaduste valdkonna üliõpilastele.

Viimase kolme aasta jooksul on sihtasutuse juurde asutatud kokku 22 uut stipendiumifondi.

Aasta alguses sai korrastatud ja üle antud rahvusarhiivile sihtasutuse paberkandjal arhiivi, mis sisaldas dokumente perioodist 1997-2017. See oli oluline ära korraldada enne kolimist Ülikooli kohviku kolmandale korrusele (Ülikooli 20-319), sihtasutuse uutesse ruumidesse.

Kahjuks ei ole sihtasutus viimastel aastatel saanud välja kuulutada nende fondide stipendiumikonkurse (38 fondi), mis on liitunud investeerimisportfelliga, sest viimaste stipendiume makstakse välja vaid põhikapitali investeerimistulemist. Käesoleva aasta portfelli tootlus on hea ja sügisel saame taas välja kuulutada mitmeid portfelliga liitunud stipendiumifondide konkursse sh ka täiesti uusi stipendiume.

5. Tegevusplaanid ja –suunad järgnevaks perioodiks

Möödunud majandusaastal keskenduti senisest suuremal määral sihtasutuse turundamisele Kodanikuühiskonna Sihtkapitali arenguhüppe taotlusvoorst saadud projektitoetuse abil. Projekti vahenditest oli võimalik uuendada sihtasutuse turundusmaterjale (bännerid, videoklipid, fotopank), teha sotsiaalmeedia kampaaniaid ning luua vabatahtlike meeskond sihtasutuse juurde. Eesmärk on sihtasutuse suurem tuntus heategevusorganisatsioonina annetajate seas ning stipendiumifondide jätkusuutlikkus ja stipendiaatide arvu iga-aastane kasv. Projekt jätkub ka järgneval majandusaastal.

2024. aasta sügissemestri jooksul saab sõlmitud koostööleping Tartu Ülikooliga, mille eesmärk on koostöös ülikooliga TÜ sihtasutuse ja ülikooli stipendiumifondide parem teadvustamine ülikooli vilistlaste hulgas ning seeläbi uute kampaaniate abil annetuste mahule ja uute fondide loomisele kaasa aitamine.

6. Investeeringupoliitika majandusaastal ja järgnevatel aastatel

Eelmisel majandusaastal uuendas nõukogu investeeringudeklaratsiooni ning alates 2023. aastast tegeleb sihtasutuse investeeringute haldamisega LHV pank. Pank teostab põhikapitali investeerimist sihtasutuse nõukogu poolt kinnitatud investeeringudeklaratsiooni alusel professionaalse turuosalisena. Peamine ülesanne on sihtasutuse rahaliste vahendite kasvatamine, lähtudes sihtasutuse ja LHV panga vahel sõlmitud varahalduselepingust ja sihtasutuse uuendatud investeeringudeklaratsioonis toodud põhimõtetest. SA investeerimistegevuse eesmärk on riskide hajutamise põhimõttel investeeringute väärtuse pikaajaline stabiilne kasvatamine, mis saavutatakse investeerides erinevatesse instrumentidesse.

7. Üldise makromajandusliku tegevuskeskkonna ja muud mõjud

Tartu Ülikooli Sihtasutuse põhitegevus ei ole hooajaline ning sihtasutuse majandustegevus ei ole tsükliline. Tartu Ülikooli Sihtasutuse majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng mõjutab Tartu Ülikooli Sihtasutuse majandustulemust investeerimiskliima kaudu.

8. Peamised finantssuhtarvud majandusaastal ja sellele eelnenud aastal

	2023/2024	2022/2023
ROA % (Return on Assets)	9,19	0,34
ROE % (Return on Equity)	10,44	0,40

ROA = Aruandeperioodi tulem / Varad * 100

ROE = Aruandeperioodi tulem / Netovara *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 387 427	1 388 659	2
Finantsinvesteeringud	2 830 885	2 465 695	3
Nõuded ja ettemaksud	64 352	101 891	4
Kokku käibevarad	4 282 664	3 956 245	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	483	823	5
Kokku põhivarad	483	823	
Kokku varad	4 283 147	3 957 068	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	34 050	91 562	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	480 763	466 644	8
Kokku lühiajalised kohustised	514 813	558 206	
Kokku kohustised	514 813	558 206	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Reservid	3 231 046	3 255 155	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	143 068	129 496	
Aruandeaasta tulem	393 581	13 572	
Kokku netovara	3 768 334	3 398 862	
Kokku kohustised ja netovara	4 283 147	3 957 068	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	291 570	392 822	9
Netotulu finantsinvesteeringutelt	450 221	47 962	10
Muud tulud	26 560	32 352	11
Kokku tulud	768 351	473 136	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 655	-3 097	12
Jagatud annetused ja toetused	-287 517	-386 029	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 734	-25 147	14
Tööjõukulud	-57 513	-44 944	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-340	-340	5
Muud kulud	-11	-7	
Kokku kulud	-374 770	-459 564	
Põhitegevuse tulem	393 581	13 572	
Aruandeaasta tulem	393 581	13 572	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	393 581	13 572	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	340	340	5
Kokku korrigeerimised	340	340	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-327 651	561 166	3,4
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-76 866	-77 247	6,8
Kokku rahavood põhitegevusest	-10 596	497 831	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	20 064	174 773	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 700	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 364	174 773	
Kokku rahavood	-1 232	672 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 388 659	716 055	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 232	672 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 387 427	1 388 659	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
30.06.2022	639	2 878 336	129 496	3 008 471
Aruandeaasta tulem	0	0	13 572	13 572
Muutused reservides	0	376 819	0	376 819
30.06.2023	639	3 255 155	143 068	3 398 862
Aruandeaasta tulem	0	0	393 581	393 581
Muutused reservides	0	-24 109	0	-24 109
30.06.2024	639	3 231 046	536 649	3 768 334

Perioodil 01.07.23-30.06.24 toimusid reservides järgmised muutused:

- * reserve ümberklassifitseerimine sihtotstarbelisteks annetusteks summas 37 341€
- * sihtotstarbeliste annetuste ümberklassifitseerimine reservideks summas 3868€
- * rahalised sissemaksed reservidesse summas 20 064€
- * stipendiumide väljamaksed põhikapitalist 10 700€

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Ülikooli Sihtasutuse perioodi 01.07.2023-30.06.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Tulude-kulude aruanne on esitatud RTJ 14 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes nõudmiseni hoivuseid pankades ja tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursidega.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulemiaruanandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja aruandekuupäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaperitesse (kaasa arvatud võlakirjadesse) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid väärtpaperid, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui sihtasutus kavatab neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui sihtasutus ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatab teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi tulemiaruanandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi tulemiaruanandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpaperid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaperitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpaperid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid (aktsiad ja muud omakapitaliinstrumentid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) tuleb hinnata alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma aruandekuupäeva seisuga;

(c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse tulemiaruanDES kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam

(1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse tulemiaruanDES.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Piiramata kasutuseaiga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Varade väärtuse langus

Kõikide põhivarade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kõik stipendiumite maksmiseks laekunud annetused kajastatakse lühiajalise kohustisena, kuna ei ole teada, millal need välja makstakse.

Annetused ja toetused

Annetuste laekumine, mis on mõeldud täies ulatuses stipendiumina välja maksmiseks, kajastatakse laekumisel kohustisena ning tuluna stipendiumi väljamaksmise hetkel. Haldustasu kajastatakse tuluna toetuse laekumise hetkel.

Reservidena kajastatakse sihtasutusele tehtud annetusi ja toetusi, mille kasutamisele on sätestatud püsivad piirangud. Allfondi tehtud annetused investeeritakse. Allfondi vahendite investeerimisel teenitud tulu ning nende väljamaksmisel tekkiv kulu kajastatakse tulemiaruaandes.

Tulud

Tulu (fondidesse tehtud sissemaksete ühekordsed haldustasud e. märkimistasud ja toetuste vahendamise ning projektijuhtimise teenustasud) kajastatakse tekkepõhisel alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Nõukogu otsusega lubatud fondide haldustasu kuni 3,5% keskmiselt netovaralt aastas (tegevuskulude katteks) kajastatakse tekkepõhiselt ning arvestatakse aastalõpu seisuga Sihtasutuse tegevustulemile Nõukogu otsusega aastaaruande kinnitamisel. Investeeringutegevust kajastatakse Sihtasutuse põhitegevusena, mitte finantstulude ja -kulude koosseisus.

Eraldisfond moodustub sihtasutusele tehtavatelt annetustelt arvestatud haldustasudest. Haldustasu arvestatakse sõltuvalt annetuse suuruselt ja saamise viisist 2-25%. Eraldisfondi kasutatakse sihtasutuse kulude, mille aluseks on kuludokumendid, katmiseks.

Kulud

Stipendiumid kajastatakse kulu ja kohustisena vastava otsuse tegemise hetkel.

Seotud osapooled

Tartu Ülikooli SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Arvelduskontod	852 395	888 659
Tähtajalised hoiused kuni 3 kuud	0	500 000
Üleöödeposiit	535 032	0
Kokku raha	1 387 427	1 388 659

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
30.06.2022	784 482	2 136 435	101 117	3 022 034	
Soetamine	596 973	2 306 909	1 593 685	4 497 567	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 108 233	-3 872 668	-107 184	-5 088 085	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	51 671	-24 800	4 263	31 134	10
Muud	0	0	3 045	3 045	
30.06.2023	324 893	545 876	1 594 926	2 465 695	
Soetamine	1 565 685	658 209	0	2 223 894	
Müük müügihinnas või lunastamine	-542 811	-181 462	-1 502 805	-2 227 078	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	245 827	104 576	21 017	371 420	10
Muud	0	0	-3 046	-3 046	
30.06.2024	1 593 594	1 127 199	110 092	2 830 885	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	592	592	
Tulevaste perioodide kulud	592	592	
Nõuded antud sihfinantseerimisest	63 760	63 760	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 352	64 352	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	814	814	
Intressinõuded	814	814	
Nõuded antud sihfinantseerimisest	53 051	53 051	
Nõuded saadud sihfinantseerimisest	48 026	48 026	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 891	101 891	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2022				
Soetusmaksumus	1 362	460	1 822	1 822
Akumuleeritud kulum	-199	-460	-659	-659
Jääkmaksumus	1 163	0	1 163	1 163
Amortisatsioonikulu	-340	0	-340	-340
30.06.2023				
Soetusmaksumus	1 362	460	1 822	1 822
Akumuleeritud kulum	-539	-460	-999	-999
Jääkmaksumus	823	0	823	823
Amortisatsioonikulu	-340	0	-340	-340
30.06.2024				
Soetusmaksumus	1 362	0	1 362	1 362
Akumuleeritud kulum	-879	0	-879	-879
Jääkmaksumus	483	0	483	483

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 375	4 375	
Võlad töövõtjatele	6 608	6 608	
Maksuvõlad	4 027	4 027	7
Muud võlad	19 040	19 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 050	34 050	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 401	3 401	
Võlad töövõtjatele	5 785	5 785	
Maksuvõlad	2 916	2 916	7
Muud võlad	79 460	79 460	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 562	91 562	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 389	876
Sotsiaalmaks	2 442	1 889
Kohustuslik kogumispension	148	114
Töötuskindlustusmaksed	48	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 027	2 916

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	30.06.2022		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	30.06.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Stipendiumite väljamaksmiseks	18 000	693 926	204 753	320 567	48 026	400 093
Muud sihtotstarbelised toetused	0	88 718	45 775	71 942	0	62 551
KYSKi projektitoetus	0	0	4 000	0	0	4 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 000	782 644	254 528	392 509	48 026	466 644
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18 000	782 644	254 528	392 509	48 026	466 644
	30.06.2023		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanandes	30.06.2024	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Stipendiumite väljamaksmiseks	48 026	400 093	252 577	233 614	0	404 503
Muud sihtotstarbelised toetused	0	62 551	55 112	53 903	0	63 760
KYSKi projektitoetus	0	4 000	12 500	4 000	0	12 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48 026	466 644	320 189	291 517	0	480 763
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	48 026	466 644	320 189	291 517	0	480 763

Lisaks tabelis väljatoodud laekumistele toimus perioodil 01.07.23-30.06.24 reservide ümberklassifitseerimine sihtotstarbelisteks annetusteks summas 37 341€ ning sihtotstarbeliste annetuste ümberklassifitseerimine reservideks summas 3868€.

Perioodil 01.07.2022-30.06.2023 toimus lisaks tabelis näidatud laekumistele reservide ümberklassifitseerimine sihtotstarbelisteks annetusteks summas 5903€ ning sihtotstarbeliste annetuste ümberklassifitseerimine reservideks summas 207 948€.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Mittesihtotsarbelised annetused ja toetused	53	313	
Stipendiumiteks	233 614	320 567	8
Muud sihtotstarbelised toetused	57 903	71 942	8
Kokku annetused ja toetused	291 570	392 822	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Rahaline annetus	291 570	392 822	
Kokku annetused ja toetused	291 570	392 822	

Lisa 10 Netotulu finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Intressitulud	86 345	7 717	
Dividenditulud	20 899	18 399	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-2 496	1 040	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist ja väärtuse muutusest	371 420	31 134	3
Väärtpaberitehingutega seotud kulud	-25 947	-10 328	
Kokku netotulu finantsinvesteeringutelt	450 221	47 962	

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Haldustasu tegevuskulude katteks	26 560	32 352
Kokku muud tulud	26 560	32 352

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Mitmesugused bürookulud	3 875	3 097
Tööjõukulud	780	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 655	3 097

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Stipendiumid	233 614	314 087
Muud sihtotstarbelised toetused	53 903	71 942
Kokku jagatud annetused ja toetused	287 517	386 029

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Üür ja rent	1 358	1 616
Mitmesugused bürookulud	3 704	3 835
Lähetuskulud	287	324
Koolituskulud	0	500
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	6 000
Pangateenused	439	364
Kingitused ja vastuvõtukulud	2 894	2 903
Audiitor- ja raamatupidamisteenused	12 157	9 162
Side- ja postiteenused	77	69
Reklaamikulud	1 915	29
Muud	1 903	345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 734	25 147

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	43 225	33 744
Sotsiaalmaksud	14 288	11 200
Kokku tööjõukulud	57 513	44 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 760	53 051
Kokku nõuded ja ettemaksud	63 760	53 051
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 117	1 646
Kokku võlad ja ettemaksud	2 117	1 646

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	2 147	2 147
Kokku ostetud	2 147	2 147

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	32 983	25 200

Aruandeperioodil 23/24 kanti Tartu Ülikooli Teaduskoolile üle toetusi summas 64 611 €, millest 23/24 kasutati 53 903 € ning jäägiks jäi 30.06.24 seisuga 63 760 €. Aruandeperioodil 23/24 laekus seotud osapooltelt annetusi summas 376 eurot. Eelneval majandusaastal laekus seotud osapooltelt annetusi 10 045 eurot.