

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Sakala Teatrimaja

registrikood: 90000618

**tänava/talu nimi, Sakala tn 3
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10141

telefon: +372 55520855

e-posti aadress: siim@sakala3.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 10 Annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Vastavalt asutajate - Kultuuriministeerium, Tallinna linn ja SEB Pank - otsusele 4. novembrist 1997 a. loodi Sihtasutus Vanalinna Teatrimaja, eesmärgiga ehitada 20 aastat tegutsenud teatrile „Vanalinnastuudio“ oma hoone. 9. oktoobril 1999 AS Sakala Keskuse üldkoosolek otsustas anda osa Sakala tn 3 asuvast kinnistust tasuta hoonestusõiguse seadmiseks SA Vanalinna Teatrimaja käsutusse. Nimetatud hooneosa renoveeriti 2000. aasta jooksul tolle aja nõuetele vastavaks teatrimajaks. Renoveerimiseks ning teatrisaali tehnika ja inventari soetamiseks sõlmiti 2000. a maikuu SEB Pangaga investeerimislaenuleping summas 5 miljonit eesti krooni, tagasimaksu tähtajaga 05.12.2010.

Hoolimata sellest, et laen on tagasi makstud Sihtasutuse Sakala Teatrimaja lõpetamine päevakorras ei ole. SA edasiseks eesmärgiks on põhikirjaliste eesmärkide täitmine, sealhulgas maja heaperemeheliku kasutamise jälgimine ja tagamine, seniks kuni maja on hoonestusõigusega SA kätte usaldatud.

2018. aasta detsembris otsustati likvideerida Sihtasutus Teater NO99, kellega oli sõlmitud 2013. aastal pikaajaline ruumide tasuta kasutamise leping, kus üheks tingimuseks oli hoone halduskulude tasumine otse teenusepakkujale. Sellega seoses läks hoone haldamine üle SA Vanalinna Teatrimajale. Samuti anti tasuta üle SA Teater NO99 kuuluvad varad ning kokkulepped. Alates 2020. juulikuust muudeti SA Vanalinna Teatrimaja nimi ümber — uueks nimeks sai SA Sakala Teatrimaja.

Nii nagu eelnenud aastatelgi, jätkas sihtasutus 2023. aastal maja haldamisega. Sihtasutuse jätkuvaks eesmärgiks on tagada ning suurendada võimalusi ruumide rentimiseks etenduskunstidega tegelevatele kollektiividele. 2023. aasta jooksul toimus Sakala 3 Teatrimajas kokku 198 avalikku teatrietendust, millest 115 olid VAT Teater MTÜ produktsioonid ning 83 teiste produktsioonide läbi viidud etendused (sh Ekspeditsioon OÜ, SA Fine5, EMTA Lavakunstikool, Oliivipuu OÜ, Rakvere Teater, Aurinkobaletti (Turku, Soome), nüüdist sirkuse festival Epicirq). Teatrimaja erinevates saalides toimus kokku 739 proovipäeva, millest 252 moodustasid VAT Teatri proovipäevad ning 487 proovipäeva teised produktsioonid.

Aastal 2023. tehti investeeringuid Kammersaali kohandamisele etenduskunstide eripäradest lähtuvalt. Otseseks tulemuseks on senisest olulisemalt laiemad võimalused etenduste läbiviimiseks. 2024. aastal on plaanis jätkata vastavalt võimalustele väikeste investeeringutega Kammersaali jätkuvaks arendamiseks, et paremini tagada vastavus etenduskunstide vajadustele. Samuti vajab jooksvaid investeeringuid olemasolevate teatrietendusi teenindavate tehnosüsteemide korrashoid ja parendamine. Sihtasutuse eesmärgiks nende tegevuste läbiviimisel on luua võimalusi suuremale ringile teatriproduktsioonidele etenduste läbiviimiseks mainekas Tallinna teatrimajas. Tulenevalt teatrimaja asukohast ning heast vastavusest etenduskunstide spetsiifikale, on meie saalide järele valdkonnas väga kõrge nõudlus. Meie eesmärgiks on laiendada võimalusi saalide kättesaadavuseks etenduste andmisel.

Majas asuva fuajeekehviku opereerimine on korraldatud püsirendilepingu alusel. Kuni juulini 2023. a tegutses kohviku operaatorina Foodgasm OÜ. Vastavalt 2023 kevadel läbiviidud kontsessioonimenetluse tulemustele valiti uueks kohvikuoperaatoriks alates 01.08.2023 Jahh Catering OÜ. Kohvik on avatud päevasel ajal hommiku ja lõunasöögiks ning teenindab ka õhtuseid teatrietendusi. Samuti jätkub rendileping AS-ga Telia Eesti, kes rendib ruume oma sidesõlme majutamiseks. Majas jätkab tegevust ka Eesti Näitlejate Liidu kontor.

Sihtasutus peab oluliseks keskkonnahoiule suunatud tegevusi. Olulisemate tegevustena väärivad väljatoomist: a) tehnosüsteemide remont ja seadistamine, et tagada senisest säästlikum energiakasutus hoones sh ventilatsioonisüsteemide töö optimeerimine ning selle töötamisgraafikute seadistamine, küttesõlme automaatika kestev seadistamine; b) akende jooksev korrashoid ja hooldus, mida saabab ka põhimõtte mitte avada aknaid tuulutamiseks; c) prügisorteerimise tagamine vastavalt kehtivatele nõuetele; d) majas ei kasutata ühekordseid nõusid ega plastist joogikõrsi, e) sihtasutus ei telli plasttaaras joogivett vaid kasutab joogiveeks Tallinna veevärgi vett.

Sihtasutuse nõukogu jätkas 2023. aastal kolmeliikmelisena: Katre Väli Kultuuriministeeriumist, Katrin Solvak Rahandusministeeriumist ja Margus Kasterpalu. Alates 01.02.2023 on SA juhatajaks Siim Rõõmussaar.

2024. aastal jätkab SA Sakala Teatrimaja struktuurselt jätkusuutliku majandustegevusega, milles kulude katmiseks piisavad vahendid tulevad lisaks riigitoetusele ka rendituludega teenitavast kasumist ja eelnevate aastate tuludest.

Sihtasutuse majandustegevust iseloomustavad olulised suhtarvud on järgnevad:

	2023	2022
Müügitulu	120 010	104 528
Müügitulu kasv/-kahanemine (%)	14	36
Puhaskasum/kahjum	9 771	- 49 656
Puhaskasumi kasv/-kahanemine (%)	119	29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,52	0,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Siim Rõõmussaar

16.02.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 912	37 160	2
Nõuded ja ettemaksud	26 278	16 634	3
Kokku käibevarad	65 190	53 794	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	320 331	330 065	6
Kokku põhivarad	320 331	330 065	
Kokku varad	385 521	383 859	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	42 900	55 439	7
Kokku lühiajalised kohustised	42 900	55 439	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 430	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 430	0	
Kokku kohustised	47 330	55 439	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	328 420	377 980	
Aruandeaasta tulem	9 771	-49 560	
Kokku netovara	338 191	328 420	
Kokku kohustised ja netovara	385 521	383 859	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	257 907	268 324	10
Tulu ettevõtlusest	120 010	104 528	11
Muud tulud	0	532	
Kokku tulud	377 917	373 384	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-163 682	-236 867	12
Tööjõukulud	-180 599	-161 341	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 134	-24 832	6
Kokku kulud	-371 415	-423 040	
Põhitegevuse tulem	6 502	-49 656	
Intressitulud	3 269	96	
Aruandeaasta tulem	9 771	-49 560	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 502	-49 656	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	27 134	24 832	6
Kokku korrigeerimised	27 134	24 832	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 850	-33 489	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 109	-12 249	7
Kokku rahavood põhitegevusest	17 677	-70 562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-17 400	0	6
Laekunud intressid	1 475	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 925	0	
Kokku rahavood	1 752	-70 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 160	107 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 752	-70 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 912	37 160	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	377 980	377 980
Aruandeaasta tulem	-49 560	-49 560
31.12.2022	328 420	328 420
Aruandeaasta tulem	9 771	9 771
31.12.2023	338 191	338 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Sakala Teatrimaja 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Kirjel raha kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel ning raha ekvivalente.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse tulemiaruaruande real muud tegevuskulud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse osa hoonest, mida renditakse välja avalikku sektorisse mittekuuluvale üksusele renditulu teenimise eesmärgil või hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteering 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. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvara parendusväljaminekud, mis suurendavad kinnisvara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui kinnisvara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on kinnisvarainvesteeringu objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest

komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-20 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu amortiseeruv põhivara	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse tulemiaruanDES muude tulude või muude kulude real. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Annetused ja toetused

Toetused jaotatakse järgmisteks liikideks:

- 1) sihtfinantseerimine – teatud projektipõhisel sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk koos mõõdikutega eesmärgi täitmise jälgimiseks, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi;
- 2) tegevustoetused – antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

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

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse meetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlust tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende pereliikmeid, samuti sihtasutusi, mittetulundusühinguid ja äriühinguid, kelle üle eelpoolnimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju. Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon eelpool nimetatud seotud osapooltega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Riigikassa	38 146	34 058
Sularahakassa	766	3 102
Kokku raha	38 912	37 160

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 380	14 380	
Ostjatelte laekumata arved	14 598	14 598	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-218	-218	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 728	9 728	4
Muud nõuded	1 890	1 890	
Intressinõuded	1 890	1 890	
Ettemaksed	280	280	
Tulevaste perioodide kulud	280	280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 278	26 278	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 535	12 535	
Ostjatelte laekumata arved	12 535	12 535	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 157	3 157	4
Muud nõuded	96	96	
Intressinõuded	0	0	
Viitlaekumised	96	96	
Ettemaksed	846	846	
Tulevaste perioodide kulud	846	846	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 634	16 634	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 728		3 157	
Üksikisiku tulumaks		2 912		1 975
Sotsiaalmaks		5 081		3 756
Kohustuslik kogumispension		198		136
Töötuskindlustusmaksed		271		212
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 728	8 462	3 157	6 079

Vt ka lisad 3 ja 7.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	0	-85 956	-85 956
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	0	-85 956	-85 956
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	85 956	85 956
Akumuleeritud kulum	0	-85 956	-85 956
Jääkmaksumus	0	0	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 237	14 237
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 100	900

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 039 933	82 835	265 940	2 388 708
Akumuleeritud kulum	-1 706 188	-61 683	-265 940	-2 033 811
Jääkmaksumus	333 745	21 152	0	354 897
Amortisatsioonikulu	-21 676	-3 156	0	-24 832
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 039 933	82 835	265 940	2 388 708
Akumuleeritud kulum	-1 727 864	-64 839	-265 940	-2 058 643
Jääkmaksumus	312 069	17 996	0	330 065
Ostud ja parendused	0	0	17 400	17 400
Muud ostud ja parendused		0	17 400	17 400
Amortisatsioonikulu	-21 675	-3 042	-2 417	-27 134
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 039 933	44 788	267 021	2 351 742
Akumuleeritud kulum	-1 749 539	-29 834	-252 038	-2 031 411
Jääkmaksumus	290 394	14 954	14 983	320 331

Sihtasutusel Sakala Teatrimaja on hoonestusõigus kinnistul aadressiga Sakala 3, Tallinn, Harjumaa. Hoonestusõiguse on andnud Kultuuriministeerium ja see on tähtajaline kehtivusega kuni 23.05.2036.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 575	16 575	0	
Võlad töövõtjatele	17 849	17 849	0	8
Maksuvõlad	8 462	8 462	0	4
Saadud ettemaksed	4 444	14	4 430	
Tulevaste perioodide tulud	14	14	0	
Muud saadud ettemaksed	4 430	0	4 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 330	42 900	4 430	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	28 598	28 598	0	
Võlad töövõtjatele	17 453	17 453	0	8
Maksuvõlad	6 079	6 079	0	4
Saadud ettemaksed	3 309	3 309	0	
Tulevaste perioodide tulud	309	309	0	
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 439	55 439	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	8 519	8 235	
Puhkusetasude kohustis	3 741	4 124	
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustis	3 485	3 292	
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	1 779	1 554	
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmaks	171	178	
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	154	70	
Kokku võlad töövõtjatele	17 849	17 453	7

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Personalikuludeks	0	161 342	0	161 342	0	
Remondifond	38 405	0	0	38 405	0	
Kriisiabi	8 855	0	0	8 855	0	
Tegevuskuludeks	0	59 722	0	59 722	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	47 260	221 064	0	268 324	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	47 260	221 064	0	268 324	0	
	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanandes	31.12.2023	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Tribüünikomplekti soetus	0	17 400	0	17 400	0	10
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	17 400	0	17 400	0	10
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Personalikuludeks	0	180 599	0	180 599	0	
Tegevuskuludeks	0	109 698	-70 191	39 507	0	
Energiatoetus	0	12 290	0	12 290	0	
Remondifond	0	8 809	-698	8 111	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	311 396	-70 889	240 507	0	10
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	328 796	-70 889	257 907	0	10

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	240 507	268 324	9
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	17 400	0	9
Kokku annetused ja toetused	257 907	268 324	9

Kogu sihtfinantseerimine tuli Kultuuriministeeriumilt- 2023 aastal olid toetused kokku 257907 EUR. (2022 aastal olid toetused kokku 268324 EUR)

Juhtkonna arvates on kõik lepingus toodud tingimused täidetud ja toetused ei kuulu tagastamisele.

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Ruumide rent	107 936	82 204
Muu vara üür ja rent	1 097	2 297
Muu tulu üüri ja rendiga kaasnevast tegevusest	3 690	6 000
Muud kultuuri- ja kunstiasutuste tulud	7 287	14 027
Kokku tulu ettevõtlusest	120 010	104 528

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-68 795	-88 388
Elektrienergia	-34 093	-50 573
Soojusenergia	-34 702	-37 815
Veevarustusteenused	4 610	-4 654
Mitmesugused bürookulud	-8 362	-8 350
Koolituskulud	-340	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-218	0
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	-72 268	-123 428
Infotehnoloogia ja riistvara	-3 682	-2 071
Inventari majandamiskulud	-12 148	-8 582
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	-2 300	-1 394
Sõidukite majandamiskulud	-83	0
Muud	-96	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-163 682	-236 867

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-135 218	-120 784
Sotsiaalmaksud	-45 381	-40 558
Kokku tööjõukulud	-180 599	-161 342
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	32 500	28 176