

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Virumaa Muuseumid

registrikood: 90003278

tänava/talu nimi, Tallinna 3 / 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44306

telefon: +372 3225500, +372 3225508

faks: +372 3225505

e-posti aadress: info@svm.ee

veebilehe aadress: www.svm.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 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud | 12 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 13 |
| Lisa 7 Bioloogilised varad | 13 |
| Lisa 8 Kasutusrent | 14 |
| Lisa 9 Laenukohustised | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed | 16 |
| Lisa 11 Võlad töövõtjatele | 16 |
| Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 16 |
| Lisa 13 Annetused ja toetused | 17 |
| Lisa 14 Tulu ettevõtlusest | 18 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud | 18 |
| Lisa 16 Tööjõukulud | 19 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud | 19 |
| Lisa 18 Seotud osapooled | 19 |
| Aruande allkirjad | 20 |
| Vandeauditiitori aruanne | 21 |

Tegevusaruanne

SA Virumaa Muuseumid eesmärgiks on museaalide säilitamine ja hoiutingimuste parandamine, ekspositsioonide täiendamine, teenuste pakkumine ja teenustest laekuvate tulude suurendamine, muuseumipedagoogika arendamine ning muuseumitegevust abistavate tegevuste kasvatamine.

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (edaspidi SVM) juhtis viieliikmeline nõukogu koosseisus:

| | | |
|-----------------|-------------------|----------------------------|
| Marko Pomerants | esimees | jaanuar - oktoober |
| Tarvi Sits | jaanuar-detsember | esimees november-detsember |
| Annes Naan | | |
| Ave Paulus | | |
| Diana Kuntor | | |

SVM Juhatare liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja pearaamatupidajaks Rutt Somelar. 2016.a. audiitoriks oli Audiitorbüroo ELSS AS, keda esindab vandeaudiitor Enn Leppik.

SVM tegutses alljärgnevates üksustes:

Palmse mõis
Rakvere Linnus
Eesti Politseimuuseum
Rakvere Linnakodaniku Majamuuseum
Karepa Kalame talu
Toolse Linnus

Lisaks oli rendile antud:

| | | |
|-----------------------------------|---------|----------------------------------|
| Kauplus Palmse kuivatimajas | rentnik | Veeruvälja OÜ |
| Korter Võsuperes | rentnik | Konstantin Lepik jaanuar-vebruar |
| Palmse viinaköök ja saun-pesuköök | rentnik | Parkkontakt AS |

SVM 2016.a. tulud kokku olid 2 137,3 tuh.eurot, 2015.aastal 2 160,2 tuh.eurot. Tulud majandustegevusest 2016.a. olid 1 131,5 tuh., vähenedes 67,4 tuh.eurot ehk 5,6 %. Toetused kokku moodustasid 1 003,2 tuh.eurot., mis suurenesid 2015.a. võrreldes 40,8 tuh.eurot. Tegevuskuludeks saadi toetust Kultuuriministeeriumilt 837,5 tuh., põhivara soetuseks 155,0 tuh.,

Palmse mõisa metsapargi rekonstrueerimistöödeks saadi SA Keskonnainvesteeringute Keskuselt 15,8 tuh.eurot, Muinsuskaitseametilt Toolse linnuse konserveerimiseks 10,0 tuh.eurot ja Karepa aida restaureerimiseks 15,0 tuh.eurot.

Võrreldes 2015.aastaga suurenesid tulude osas piletitulu 8,3 tuh.eurot ehk 1,7 %, suurenesid majutamise tulud 5,2 tuh.eurot ehk 15,3%, kaubanduse ja toitlustuse tulud vähenesid 81,4 tuh.eurot ehk 12,3 %.

2016.a. kulud kokku olid 1 995,1 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 849,3 tuh.eurot, tööjõukulud 1 041,4 tuh.eurot ja põhivara kulum 104,4 tuh.eurot. Tegevuskulud vähenesid 2015.a. võrreldes 8,6 tuh. ehk 1 %, tööjõukulud 18,0 tuh. eurot ehk 1,7 % Keskmine töötajate arv vähenes 85-lt 77-le. Vähenesid finantskulud s.o. laenuintressid 1,2 tuh.eurot.

Kuludest suurenesid eelmise aastaga võrreldes energiakulud, kokku 1,8 tuh.eurot, sellest soojusenergia 1,8 tuh., elektrienergia 1,4 tuh., kütus vähenes 1,4 tuh.eurot. Vähenesid bürookulud 1,3 tuh., ürituste ja näituste korraldamise kulud 38,0 tuh., müüdüd kauba kulu 49,1 tuh.eurot.

Ülejäänud kuludest suurenesid - hoonete haldamise kulud 29,1 tuh., inventari kulud 3,6 tuh., muud administreerimiskulud 12,2 tuh., info- ja PR kulud 6,3 tuh., lähetuse kulud 2,2 tuh.eurot.

2015.a. kulud kokku olid 2 014,3 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 857,9 tuh.eurot, tööjõukulud 1 059,4 tuh..

Põhikohaga töötajate arv 2016.aastal oli 77, aasta lõpu seisuga 54 inimest, keskmine arv taandatuna täistööajale 64.

Hooajaliselt töötas 2016.a. 89 inimest, aasta lõpuga 10 ning lepinguliste töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 13. Juhataja töötasu oli 2016.a. 36 408 eurot, 2015.a. 36 441 eurot. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 6 720 eurot 2015.a. 7 350 eurot.

2016.a. investeeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

| | |
|---|---------------|
| - Palmse mõisa aida restaureerimine | 81 712 eurot |
| - Palmse mõisa härrastemaja katuse remont | 9 805 eurot |
| - Palmse mõisapargi rekonstrueerimine | 16 840 eurot |
| - Palmse mõisa õlleköök | 35 733 eurot |
| - Toolse Linnuse konserveerimine | 10 000 eurot |
| - Karepa aida restaureerimine | 21 426 eurot |
| - Linnakodaniku majamuuseumi plankaed | 4 256 eurot |
| Kokku | 179 772 eurot |

SVM nõukogu kinnitas 2016.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2016.a. eelarveks kinnitati 2 379,3 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 391,0 tuh., tulud varadelt 6,0 tuh. eurot. Toetusteks planeeriti 962,5 tuh.eurot. Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 126,6 tuh.eurot ehk 81,0 % , 2015.a. 89,0%. Tulud varadelt täideti 7,3 tuh.eurot, millest üüri- ja renditulud moodutavad 4,9 tuh.eurot, Sihtotstarbelisi toetusi saadi tegevuskuludeks 826,7 tuh.eurot, Muinsuskaitseametilt 25,0 tuh. ja SA Keskkonnainvesteringute Keskuselt 15,8 tuh.eurot. 2015.a. eelarve oli 2 269,1 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 340,2 tuh.eurot, tulud varadelt 6,0 tuh.eurot.

2017.a. tegevuseesmärgiks on fotokogude skaneerimine ja digiteerimine, fotokujutiste kirjeldamine ja lisamine andmebaasi MuIS. Luua uusi kolleksioone, pakkuda külastajatele väärtusi, mis suurendab külastajate arvu ja rahulolu.

Politseimuuseumi tegevuse laiendamisega tekib juurde kohtueelse uurimise labor, suureneb oluliselt õueala aktiivsus.

Rehbinderi majas on plaanis püsinäitused: rentei, relvakamber, unikaalsete esemete varakamber ja veel erinevaid näitusi.

Palmse mõisal läks käiku aidahoone I osa, mis parandab oluliselt esinemis- ja konverentsiruumide võimalusi; suvehooajal käivitatakse murumängud 19.saj.stiilis, kevadel ja suvel toimuvad etendused, mis seotakse programmidega; valmib Palmse mõisa ajaloo raamat.

Rakvere Linnuses toimub kaubanduse ümberkorraldamine linnusele omasele sortimendile; anda välja külalistele mõeldud linnuse lühikese ajaloo ja tänaseid võimalusi tutvustav brožüür.

Karepal on konserveeritud ait; katsetame uut programmi, mille eesmärgiks oleks kunsti ja looduse parem tunnetamine.

Toolse linnuse säilitamiseks jätkub selle konserveerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 50 692 | 19 794 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 39 989 | 37 240 | 3 |
| Varud | 61 773 | 50 013 | |
| Kokku käibevarad | 152 454 | 107 047 | |
| Põhivarad | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 1 358 | 1 396 | 5 |
| Materiaalsed põhivarad | 3 977 209 | 3 894 571 | 6 |
| Bioloogilised varad | 6 320 | 5 778 | 7 |
| Kokku põhivarad | 3 984 887 | 3 901 745 | |
| Kokku varad | 4 137 341 | 4 008 792 | |
| Kohustised ja netovara | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 49 919 | 49 919 | 9 |
| Võlad ja ettemaksud | 155 485 | 117 453 | 10 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 205 404 | 167 372 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 228 792 | 278 711 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 228 792 | 278 711 | |
| Kokku kohustised | 434 196 | 446 083 | |
| Netovara | | | |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | 621 833 | 621 833 | |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 2 940 876 | 2 797 854 | |
| Aruandeaasta tulem | 140 436 | 143 022 | |
| Kokku netovara | 3 703 145 | 3 562 709 | |
| Kokku kohustised ja netovara | 4 137 341 | 4 008 792 | |

Tulemiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Tulud | | | |
| Annetused ja toetused | 1 003 222 | 962 384 | 13 |
| Tulu ettevõtlusest | 1 131 461 | 1 198 863 | 14 |
| Muud tulud | 2 629 | -1 020 | |
| Kokku tulud | 2 137 312 | 2 160 227 | |
| Kulud | | | |
| Jagatud annetused ja toetused | 0 | -100 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -849 319 | -857 870 | 15 |
| Tööjõukulud | -1 041 435 | -1 059 415 | 16 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -104 377 | -96 900 | 6,7 |
| Kokku kulud | -1 995 131 | -2 014 285 | |
| Põhitegevuse tulem | 142 181 | 145 942 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -1 745 | -2 920 | 17 |
| Aruandeaasta tulem | 140 436 | 143 022 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|--|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest | | | |
| Põhitegevuse tulem | 142 181 | 145 942 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 104 377 | 96 900 | 5,6 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | 0 | 1 020 | |
| Muud korrigeerimised | -165 846 | -120 650 | 12 |
| Kokku korrigeerimised | -61 469 | -22 730 | |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -2 749 | 8 307 | |
| Varude muutus | -11 760 | 2 306 | |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 8 032 | -12 182 | |
| Kokku rahavood põhitegevusest | 74 235 | 121 643 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -186 977 | -140 550 | 6 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist | 0 | 258 | |
| Tasutud bioloogiliste varade soetamisel | -542 | 0 | 7 |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 195 846 | 17 650 | 12 |
| Laekunud intressid | 6 | 8 | 17 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 8 333 | -122 634 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenu tagasimaksud | -49 919 | -90 563 | 9 |
| Makstud intressid | -1 563 | -2 928 | 17 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -51 482 | -93 491 | |
| Kokku rahavood | 31 086 | -94 482 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 19 794 | 114 276 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 31 086 | -94 482 | |
| Valuutakursside muutuste mõju | -188 | 0 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 50 692 | 19 794 | 2 |

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | Kokku netovara |
|--------------------|---|---------------------|----------------|
| | Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses | Akumuleeritud tulem | |
| 31.12.2014 | 621 833 | 2 797 854 | 3 419 687 |
| Aruandeaasta tulem | | 143 022 | 143 022 |
| 31.12.2015 | 621 833 | 2 940 876 | 3 562 709 |
| Aruandeaasta tulem | | 140 436 | 140 436 |
| 31.12.2016 | 621 833 | 3 081 312 | 3 703 145 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist ostuhinda.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade all kajastatakse loomi Rakvere Linnuses ja Palmse mõisas ürituste läbiviimiseks. Bioloogilised varad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võeti arvele varad soetusmaksumusega alates 2 000.-eurost.

Seoses Rahandusministeeriumi üldeeskirjade muudatusega (RT I, 28.10.2016, 1-jõust.

31.10.2016) kantakse põhivaradesse varad soetusmaksumusega 5 000.- eurot. Seisuga 31.12.2016.a. on alla 5 000.-maksumusega põhivara bilansist välja kantud.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised | 50 aastat |
| Masinad ja seadmed | 5 aastat |
| Muu inventar | 5 aastat |

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste all kajastatakse sihtfinantseerimisena saadud toetusi tegevuskuludeks ja põhivara soetamiseks. Tuludes kajastatakse toetusi tekkepõhiselt, vastavalt kulude tegemise või põhivara soetamise kuupäevale.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mōõta. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärsetl hinnata.

Lisainformatsioon.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades. Sihtasutuse varade kohta fondihoidlates peetakse bilansiväliselt arvestust. Museaalid ei kajastu bilansis varadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 3 423 | 2 992 |
| Arvelduskontod | 47 269 | 16 768 |
| Raha teel | 0 | 34 |
| Kokku raha | 50 692 | 19 794 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 27 613 | 27 613 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 48 270 | 48 270 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -20 657 | -20 657 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 11 727 | 11 727 | 4 |
| Muud nõuded | 649 | 649 | |
| Viitlaekumised | 649 | 649 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 39 989 | 39 989 | |
| | | | |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 34 632 | 34 632 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 34 632 | 34 632 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 192 | 2 192 | |
| Ettemaksed | 416 | 416 | |
| Muud makstud ettemaksed | 416 | 416 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 37 240 | 37 240 | |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | 72 | 0 | 3 |
| Käibemaks | 2 304 | | 0 | 1 501 |
| Üksikisiku tulumaks | | 9 611 | 0 | 10 861 |
| Sotsiaalmaks | | 19 744 | 0 | 21 946 |
| Kohustuslik kogumispension | | 1 021 | 0 | 1 128 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 1 342 | 0 | 1 510 |
| Intress | | | 0 | 0 |
| Ettemaksukonto jääk | 9 423 | | 2 192 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 727 | 31 790 | 2 192 | 36 949 |

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| | Ehitised | Kokku |
| 31.12.2014 | | |
| Soetusmaksumus | 1 917 | 1 917 |
| Akumuleeritud kulum | -482 | -482 |
| Jääkmaksumus | 1 435 | 1 435 |
| Amortisatsioonikulu | -39 | -39 |
| 31.12.2015 | | |
| Soetusmaksumus | 1 917 | 1 917 |
| Akumuleeritud kulum | -521 | -521 |
| Jääkmaksumus | 1 396 | 1 396 |
| Amortisatsioonikulu | -38 | -38 |
| 31.12.2016 | | |
| Soetusmaksumus | 1 917 | 1 917 |
| Akumuleeritud kulum | -559 | -559 |
| Jääkmaksumus | 1 358 | 1 358 |

| | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 46 | 256 |

Kinnisvarainvesteering on korter, mida sihtasutus üürib välja kasutusrendi tingimustel.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | | | | | | | Kokku |
|--|---------|------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|
| | Maa | Ehitised | | | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | |
| | | | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | | | |
| 31.12.2014 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 694 | 4 542 288 | 68 175 | 18 879 | 87 054 | 162 464 | 4 907 500 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -824 944 | -68 175 | -14 122 | -82 297 | -149 377 | -1 056 618 |
| Jääkmaksumus | 115 694 | 3 717 344 | 0 | 4 757 | 4 757 | 13 087 | 3 850 882 |
| Ostud ja parendused | 0 | 140 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 550 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 140 550 | | | | | 140 550 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -88 944 | 0 | -2 863 | -2 863 | -5 054 | -96 861 |
| 31.12.2015 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 694 | 4 682 838 | 68 175 | 17 905 | 86 080 | 158 893 | 5 043 505 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -913 888 | -68 175 | -16 011 | -84 186 | -150 860 | -1 148 934 |
| Jääkmaksumus | 115 694 | 3 768 950 | 0 | 1 894 | 1 894 | 8 033 | 3 894 571 |
| Ostud ja parendused | 0 | 179 773 | 0 | 0 | 0 | 7 204 | 186 977 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -92 427 | 0 | -1 782 | -1 782 | -5 257 | -99 466 |
| Muud muutused | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 873 | -4 873 |
| 31.12.2016 | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 694 | 4 862 611 | 68 175 | 17 905 | 86 080 | 89 772 | 5 154 157 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -1 006 315 | -68 175 | -17 793 | -85 968 | -84 665 | -1 176 948 |
| Jääkmaksumus | 115 694 | 3 856 296 | 0 | 112 | 112 | 5 107 | 3 977 209 |

Vastavalt Rahandusministeeriumi määrusele on põhivarast välja kantud alla 5 000.- eurose maksumusega inventar summas 76 345.-mille jääkväärtus oli 4873.- eurot.

Maha kantud põhivara soetusmaksumus oli 1 247.- jääkväärtusega 0.

Lisa 7 Bioloogilised varad (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

| Põhivarad | | Kokku |
|---------------------|---------------|--------------|
| | Loomsed varad | |
| 31.12.2014 | | |
| Soetusmaksumus | 7 057 | 7 057 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 7 057 | 7 057 |
| | | |
| Muud muutused | -1 279 | -1 279 |
| | | |
| 31.12.2015 | | |
| Soetusmaksumus | 5 778 | 5 778 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 5 778 | 5 778 |
| | | |
| Soetused | 542 | 542 |
| | | |
| 31.12.2016 | | |
| Soetusmaksumus | 6 320 | 6 320 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 6 320 | 6 320 |

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2016 | 2015 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 20 709 | 22 396 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul | 16 853 | 18 904 |
| 1-5 aasta jooksul | 23 288 | 40 141 |

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Sampo/Danske pank | 49 919 | 49 919 | | | 6 kuu euribor | EUR | 12.07.2022 |
| Lühiajalised laenud kokku | 49 919 | 49 919 | | | | | |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Sampo/Danske pank | 228 792 | | 228 792 | | 6 kuu euribor | EUR | 12.07.2022. |
| Pikaajalised võlakirjad kokku | 228 792 | | 228 792 | | | | |
| Laenukohustised kokku | 278 711 | 49 919 | 228 792 | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Sampo pank (1) | 49 919 | 49 919 | | | 6 kuu euribor | EUR | 12.07.2022 |
| Sampo pank (2) | 0 | 0 | | | | | |
| Lühiajalised laenud kokku | 49 919 | 49 919 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Sampo pank (1) | 278 711 | 0 | 249 593 | 29 118 | 6 kuu euribor | EUR | 12.07.2022 |
| Pikaajalised laenud kokku | 278 711 | 0 | 249 593 | 29 118 | | | |
| Laenukohustised kokku | 328 630 | 49 919 | 249 593 | 29 118 | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus | | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Ehitised | 1 169 667 | 1 197 921 |
| Kokku | 1 169 667 | 1 197 921 |

Laen on Sampo/Danske pangast investeringuteks Palmse mõisas intressimääraga +0,6%, laenu alusvaluuta on euro. Tagasimakse tähtaeg on 12.07.2022.a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 58 877 | 58 877 | |
| Võlad töövõtjatele | 34 818 | 34 818 | 11 |
| Maksuvõlad | 31 790 | 31 790 | 4 |
| Põhivara sihtfinantseerimiseks | 30 000 | 30 000 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 155 485 | 155 485 | |
| | | | |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 44 066 | 44 066 | |
| Võlad töövõtjatele | 36 425 | 36 425 | |
| Maksuvõlad | 36 949 | 36 949 | |
| Muud võlad | 13 | 13 | |
| Muud viitvõlad | 13 | 13 | |
| Saadud ettemaksed | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 117 453 | 117 453 | |

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Puhkuse reserv | 34 818 | 36 425 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 34 818 | 36 425 |

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | 31.12.2014 | Saadud | Tagastatud | Tulu | 31.12.2015 |
|---|----------------|------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| Kultuuriministeerium | 98 000 | 0 | 0 | -98 000 | 0 |
| Muinsuskaitseamet | 5 000 | 5 000 | 0 | -10 000 | 0 |
| SA Keskkonnainvesteeringud | 0 | 12 650 | 0 | -12 650 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 103 000 | 17 650 | 0 | -120 650 | 0 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Kultuuriministeerium | 0 | 841 734 | 0 | -841 734 | 0 |
| Eesti Kultuurkapital | 300 | 0 | -300 | 0 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 300 | 841 734 | -300 | -841 734 | 0 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 103 300 | 859 384 | -300 | -962 384 | 0 |
| | | | | | |
| | 31.12.2015 | Saadud | Tagastatud | Tulu | 31.12.2016 |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | | | | |
| Kultuuriministeerium | 0 | 155 000 | | -125 000 | 30 000 |
| Muinsuskaitseamet | 0 | 25 000 | | -25 000 | 0 |
| SA Keskkonnainvesteeringud | 0 | 15 846 | | -15 846 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | | 195 846 | | -165 846 | 30 000 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| Kultuuriministeerium | 0 | 837 509 | | -837 509 | 0 |
| EAS | 0 | 0 | -133 | 133 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 837 509 | -133 | -837 376 | |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 0 | 1 033 355 | -133 | -1 003 222 | 30 000 |

Varad bruto soetusmaksumuses.

Lisa 13 Annetused ja toetused (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 837 376 | 841 734 |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 165 846 | 120 650 |
| Kokku annetused ja toetused | 1 003 222 | 962 384 |

| Rahalised ja mitterahalised annetused | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Rahaline annetus | 1 033 355 | 962 384 |
| Kokku annetused ja toetused | 1 033 355 | 962 384 |

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Teenuste müük | 499 825 | 491 481 |
| Kaubandus, toitlustamine | 580 533 | 661 892 |
| Majutamine | 39 552 | 34 312 |
| Renditulu | 4 874 | 6 118 |
| Reklaami müük | 2 742 | 2 771 |
| Raamatute müük | 3 597 | 2 217 |
| Muud tulud | 338 | 72 |
| Kokku tulu ettevõtlusest | 1 131 461 | 1 198 863 |

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| Energia | -124 219 | -122 371 |
| Elektrienergia | -92 616 | -91 173 |
| Soojusenergia | -17 127 | -15 309 |
| Kütus | -14 476 | -15 889 |
| Mitmesugused bürookulud | -25 667 | -26 968 |
| Lähetuskulud | -5 418 | -3 177 |
| Koolituskulud | -4 032 | -2 795 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | -1 704 | -1 609 |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | -20 657 | 0 |
| Ürituste ja näituste korraldamise kulud | -105 386 | -143 426 |
| Müüdüd kauba kulu | -200 131 | -249 203 |
| Hoonete haldamine | -181 776 | -152 648 |
| Autokulud | -36 919 | -35 956 |
| Reklaam | -22 530 | -22 495 |
| Inventar | -39 966 | -36 383 |
| Muud administreerimiskulud | -36 111 | -23 959 |
| Info ja PR teenused | -36 931 | -30 603 |
| Muud | -7 872 | -6 277 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -849 319 | -857 870 |

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Palgakulu | -773 900 | -791 674 |
| Sotsiaalmaksud | -263 600 | -267 270 |
| Erisoodustused | -3 935 | -471 |
| Kokku tööjõukulud | -1 041 435 | -1 059 415 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 77 | 85 |

2016.a.oli keskmine põhikohaga töötajate arv taandatuna täistööajale 64 ja lepinguliste töötajate arv 13, seega kokku 77 töötajat.

Põhikohaga töötajate palgakulu oli 2016.a.682 664.- eurot,lepingulistel töötajatel 91 236.-eurot.

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -188 | -5 |
| Intressikulu laenudelt | -1 563 | -2 928 |
| Intressitulu | 6 | 13 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | -1 745 | -2 920 |

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2016 | 2015 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 43 129 | 43 791 |
| Juhatuse liikme tasu | 36 409 | 36 441 |
| Nõukogu liikmete tasud | 6 720 | 7 350 |

Kuna SA Virumaa Muuseumid on riigi poolt asutatud sihtasutus, siis on seotud osapooled kõik riigiraamatupidamiskohuslased, informatsioon tehingute ja saldode

kohta riigi raamatupidamiskohuslastega kajastub vastavas riigi infosüsteemis.