

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Virumaa Muuseumid

registrikood: 90003278

tänava/talu nimi, Tallinna tn 3/1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44306

telefon: +372 3225508, +372 3225500

faks: +372 3225505

e-posti address: info@svm.ee

veebilehe address: 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:

Tarvi Sits	jaanuar -september	esimees
Mirjam Rääbis	oktoober-detsember	esimees
Marko Pomerants		
Tarmo Mikkal		
Ave Paulus		
Leo Aadel		

SVM Juhatuse liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja pearaamatupidajaks Rutt Somelar. 2018.a. audiitoriks oli Audiitorbüroo ELSS AS, keda esindab vandeaudiitor Enn Leppik.

SVM tegutses alljärgnevatel üksustel:

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

Lisaks oli rendile antud:

Kauplus Palmse kuivatimajas	rentnik	Veeruvälja OÜ
Palmse viinaköök ja saun-pesuköök	kasutaja	Parkkontakt AS
Korter Võsuperes	ei rendi hetkel välja	

SVM 2018.a. tulud kokku olid 2 218,6 tuh.eurot, 2017. aastal 2 651,5 tuh.eurot. Tulud majandustegevusest olid 2018.a. 1 291,3 tuh., vähenedes 26,0 tuh.eurot ehk 2,0 %. Toetused kokku moodustasid 972,4 tuh.eurot, 2017.a. 1 312,7 tuh.eurot. 2017.a. saadud 65,0 tuh.eurost kandsime tagasi 56,9 tuh. eurot Palmse kanalisatsiooni tööde edasilükkumise tõttu 2019. aastasse. Tegevuskuludeks saadi toetust Kultuuriministeriumilt 903,7 tuh.eurot, sellest 5,0 tuh.Rehbinderi maja elektrisüsteemide remondiks.Põhivara soetuseks saadi 60,0 tuhat eurot Palmse kanalisatsiooni väljaehitamiseks. Muinsuskaitseametilt saadi 3,7 tuhat eurot Karepa Kalame talu silmuköögi konserveerimiseks.

Võrreldes 2017.aastaga vähenes tulude osas piletitulud 15,0 tuh.eurot ehk 2,5 %, vähenesid ka kaubanduse ja toitlustuse tulud 3,3 tuh.ehk 0,5% ning majutamise tulud 8,0 tuh.eurot ehk 21,7%.

2018.a. kulud kokku olid 2003,6 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 774,4 tuh.eurot, tööjõukulud 1 122,7 tuh.eurot ja põhivara kulum 106,5 tuh.eurot. Tegevuskulud vähenesid 2017.a. võrreldes 430,6 tuh. ehk 35,7 %, tööjõukulud suurenesid 20,0 tuh. eurot ehk 1,8 %. Keskmine töötajate arv vähenes 2017.a. 77-lt, 2018.a. 70-le. Vähenesid finantskulud s.o. laenuintressid 0,2 tuh.eurot.

Kuludest suurenesid eelmise aastaga võrreldes energiakulud, kokku 7,3 tuh.eurot, sellest soojusenergia 7,0 tuh. Kuludest suurenes veel eelmise aastaga võrreldes müüdü kauba kulu 3,6 tuh.eurot. Teiste kulude osas olid vähenemised. Kõige rohkem vähenesid hoonete haldamise kulud s.o. 178,3 tuh.eurot, ürituste ja näituste kulud 171,5 tuh., autokulud 11,0 tuh., reklaamikulud 20,9 tuh., inventari kulud 38,0 tuh., muud admin.kulud 12,0 tuh. ning info- ja PR kulud 5,2 tuh.eurot.

Põhikohaga töötajate keskmine arv 2018.aastal oli 58,2, aasta lõpu seisuga 56 töötajat. Lepinguliste töötajate keskmine arv taandatudna täistööajale oli 11,7.

2018.a. investeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

- Palmse mõisa kanalisatsioon	12 001 eurot
- Karepa Kalame talu silmuköök	3 710 eurot
Kokku	15 711 eurot

SVM nõukogu kinnitas 2018.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2018.a. eelarveks kinnitati 2 476,8 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 431,7 tuh., tulud varadelt 6,0 tuh. eurot. Toetusteks planeeriti 1 023,2 tuh.eurot. Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 288,0 tuh.eurot ehk 90,0 %, 2017.a. 98,3 %.

Tulud varadelt täideti 10,9 tuh.eurot, millest üüri- ja renditulud moodutavad 4,1 tuh.eurot, Sihtotstarbelisi toetusi saadi

tegevuskuludeks 903,7 tuh.eurot.

2017.a. eelarve oli 2 270,0 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 334,5 tuh.eurot, tulud varadelt 6,0 tuh.eurot.

2018.a. lõpu seisuga oli SVM maksevõime kordaja 1,091. Maksevõime aasta lõpu seisuga oli kõrgem kui eelmisel aastal, sest lühiajalisi kohustusi jäi võrreldes eelmise aastaga vähem ja käibevara rohkem. 2017.a. oli see 0,409.

Likviidsuskordaja määrab ettevõtte võimet tasuda lühiajalisi kohustusi kasutades likviidseid vahendeid, 2018.aasta lõpu seisuga oli see 0,85, 2017.a. oli 0,21, mis oli väga nõrk. Võlakordaja näitaja oli 2018.a. lõpul 0,08, mis oli parem 2017.a.

näitajast s.ol.0,12.

.

Vara juurdekasutempo aasta lõpu seisuga oli 1,04 %, põhivara juurdekasv oli väike.

Müügitulu juurdekasvutempo langes -1,98 % puhasrentaablus 16,6% ja kasum vähenes 12,7%.

2018.a. tuludest 2 218,6 tuh eurost saadi toetusi 41,5 % 2017.a. 49,5%

omatulu 58,2 % 2017.a. 49,7 %

muud tulud 0,3% 2017.a. 0,8 %

2019.a. tegevuseesmärgiks on külastajate arvu hoidmine 140-180 tuhandeni.

Kõikides muuseumiüksustes uute atraktsioonide loomine ja teeninduse kvaliteedi tõstmine.

Palmse mõisa ajaloo raamatu käsikirja valmimine ja trükkis ettevalmistamine. Palmse mõisa regulaarpargi kolmnurkade täiendamine baroksete skulptuuride ja pergolaga, mis lisab aiale atraktiivsust ja suuremat kasutamist. Pahlenite raamatukogu avamine koos Tallinna Teadusliku Raamatukoguga. Piiritusenäituse täiendamine ajaloolise ülevaatega kõrtsidest ja sealsest kultuurist.

Palmse mõisa kanalisatsioonitrassi väljaehitamine ja ühendamine Haljala valla puhastusseadmetesse.

Magasiniaida katuse taastamine.

Altja kõrtsi hoovi rannarahva elust näituse tegemine.

Rakvere Linnuse töökodade katuse väljavahetamine. Landsknechti söögisaali laienduse teostamine, mis annab juurde 30 kohta katusealust pinda.

Nukuetenduse "Rüütel Otto seiklused Wittensteini all" valmimine ning etenduse "Möögalugu" täiustamine ja uuel kujul väljatoomine.

Alustada Linnuse põhjatiiva projekteerimisega vastavalt muinsuskaitse eritingimustele.

Jätkata Toolse linnuse konserveerimisprogrammi.

Politseimuuseumis jätkata väljasõite koolidesse ja suvelaagritesse. Uuendada püsinäitust kuritegude, politsei, kriminalistika ja võltsingute tubades. Valmistada ette näitus "Miks inimesed valetavad" ja juurutada uus valedetektor. Laiendada lasteala politseimuuseumi hoovis.

Rehbinderi maja külastajate arvu suurendamine läbi ürituste ja aktiivsete pakkumiste.

Linnakodanikumaja aia plaani tegemine ajastukohaseks, haridusprogrammide täiustamine.

Karepa kalame talu silmuköögi kaldapealse, seinte, katuse ja ahju remont. Taastada programm "Kulturiaken", mille eesmärgiks saab olema tuntud loomeinimestega koostamine.

Püüame jätkuvalt olla majanduslikult efektiivsed ning keskenduda rohkem tipphoogaegadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 785	15 876	2
Nõuded ja ettemaksud	61 529	64 298	3
Varud	64 324	76 704	
Kokku käibevarad	294 638	156 878	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 281	1 320	5
Materiaalsed põhivarad	4 255 789	4 346 532	6
Bioloogilised varad	6 320	6 320	7
Kokku põhivarad	4 263 390	4 354 172	
Kokku varad	4 558 028	4 511 050	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 919	49 918	9
Võlad ja ettemaksud	220 063	337 499	10
Kokku lühiajalised kohustised	269 982	387 417	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 956	178 874	9
Kokku pikaajalised kohustised	128 956	178 874	
Kokku kohustised	398 938	566 291	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	621 833	621 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 322 926	3 081 312	
Aruandeaasta tulem	214 331	241 614	
Kokku netovara	4 159 090	3 944 759	
Kokku kohustised ja netovara	4 558 028	4 511 050	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	920 525	1 312 673	13
Tulu ettevõtlusest	1 291 328	1 317 347	14
Muud tulud	6 765	21 516	
Kokku tulud	2 218 618	2 651 536	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-200	-100	
Mitmesugused tegevuskulud	-774 253	-1 204 975	15
Tööjõukulud	-1 122 665	-1 102 631	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 492	-101 296	5, 6
Kokku kulud	-2 003 610	-2 409 002	
Põhitegevuse tulem	215 008	242 534	
Muud finantstulud ja -kulud	-677	-920	17
Aruandeaasta tulem	214 331	241 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	215 008	242 534	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	106 492	101 296	5, 6
Muud korrigeerimised	-11 801	-422 037	
Kokku korrigeerimised	94 691	-320 741	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 769	-24 309	
Varude muutus	12 381	-14 932	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-112 434	147 014	
Kokku rahavood põhitegevusest	212 415	29 566	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 711	-470 581	6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	63 710	457 037	12
Laekunud intressid	11	3	17
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-56 909	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 899	-13 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-49 919	-49 918	9
Makstud intressid	-688	-923	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 607	-50 841	
Kokku rahavood	152 909	-34 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 876	50 692	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 909	-34 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 785	15 876	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	621 833	3 081 312	3 703 145
Aruandeaasta tulem		241 614	241 614
31.12.2017	621 833	3 322 926	3 944 759
Aruandeaasta tulem		214 331	214 331
31.12.2018	621 833	3 537 257	4 159 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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 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

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 väärtusel. 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 usaldusväärset mõõta.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärset 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	12 569	8 414
Arvelduskontod	156 216	7 167
Raha teel	0	295
Kokku raha	168 785	15 876

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 146	56 146	
Ostjatelt laekumata arved	56 147	56 147	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1	-1	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 561	4 561	4
Muud nõuded	822	822	
Viitlaekumised	822	822	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 529	61 529	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 007	38 007	
Ostjatelt laekumata arved	39 785	39 785	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 778	-1 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 432	22 432	
Muud nõuded	3 859	3 859	
Viitlaekumised	3 859	3 859	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 298	64 298	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	177	0	89
Käibemaks	1 027	0	10 314	
Üksikisiku tulumaks	0	9 535	0	10 194
Sotsiaalmaks	0	24 753	0	21 126
Kohustuslik kogumispension	0	1 129	0	1 020
Töötuskindlustusmaksed	0	1 598	0	1 394
Ettemaksukonto jääk	3 534		12 118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 561	37 192	22 432	33 823

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-559	-559
Jääkmaksumus	1 358	1 358
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-597	-597
Jääkmaksumus	1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-39	-39
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-636	-636
Jääkmaksumus	1 281	1 281

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	15

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
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
Ostud ja parandused	42 420	422 768	5 393	0	5 393	0			470 581
Amortisatsioonikulu	0	-98 818	-629	-112	-741	-1 699			-101 258
31.12.2017									
Soetusmaksumus	158 114	5 285 379	73 568	17 905	91 473	89 772			5 624 738
Akumuleeritud kulum	0	-1 105 133	-68 804	-17 905	-86 709	-86 364			-1 278 206
Jääkmaksumus	158 114	4 180 246	4 764	0	4 764	3 408			4 346 532
Ostud ja parandused	0	0	0	0	0	0	15 711	15 711	15 711
Amortisatsioonikulu	0	-104 466	-1 079	0	-1 079	-909	0	0	-106 454
31.12.2018									
Soetusmaksumus	158 114	5 285 379	73 568	15 865	89 433	89 772	15 711	15 711	5 638 409
Akumuleeritud kulum	0	-1 209 599	-69 883	-15 865	-85 748	-87 273	0	0	-1 382 620
Jääkmaksumus	158 114	4 075 780	3 685	0	3 685	2 499	15 711	15 711	4 255 789

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 320	6 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 320	6 320
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 320	6 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 320	6 320
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 320	6 320
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 320	6 320

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	18 375	26 978
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	16 844	14 944
1-5 aasta jooksul	29 400	40 902

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		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 laenud							
Sampo/Danske pank	128 956	0	128 956		6 kuu euribor	EUR	12.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	128 956	0	128 956				
Laenukohustised kokku	178 875	49 919	128 956				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sampo/Danske pank	49 918	49 918			6 kuu euribor	EUR	12.07.2022
Lühiajalised laenud kokku	49 918	49 918					
Pikaajalised laenud							
Sampo/Danske pank	178 874	0	178 874		6 kuu euribor	EUR	12.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	178 874	0	178 874				
Laenukohustised kokku	228 792	49 918	178 874				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	1 113 160	1 141 414
Kokku	1 113 160	1 141 414

Laen on Sampo/Danske pangast investeringuteks Palmse mõisas intressimääraga +0,6%, laenu alusvaluuta on euro. Tagasimakse tähtaeg 02.12.07.2022.a.

Laenu tagatiseks on panditud põhivara maksumuses 1 413 462.- eurot, millest on maha arvatud kulum 300 302.- eurot., seega jääkmaksumus 1 113 160.- eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 458	82 458	
Võlad töövõtjatele	40 413	40 413	
Maksuvõlad	37 192	37 192	
Põhivara sihtfinantseerimiseks	60 000	60 000	12
Kokku võlad ja ettemaksud	220 063	220 063	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	201 951	201 951	
Võlad töövõtjatele	36 725	36 725	
Maksuvõlad	33 823	33 823	
Põhivara sihtfinantseerimiseks	65 000	65 000	
Kokku võlad ja ettemaksud	337 499	337 499	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	12	0
Puhkuse reserv	40 401	36 725
Kokku võlad töövõtjatele	40 413	36 725

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kultuuriministeerium	30 000	274 065	0	-239 065	65 000
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	8 973	0	-8 973	0
EAS	0	173 999	0	-173 999	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	30 000	457 037	0	-422 037	65 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium	0	868 806	0	-868 806	0
EAS	0	21 048	0	-21 048	0
Eesti Töötukassa	0	782	0	-782	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	890 636	0	-890 636	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	30 000	1 347 673	0	-1 312 673	65 000
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kultuuriministeerium	65 000	60 000	-56 909	-8 091	60 000
Muinsuskaitseamet	0	3 710	0	-3 710	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	65 000	63 710	-56 909	-11 801	60 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium	0	903 724	0	-903 724	0
Eesti Töötukassa	0	5 000	0	-5 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	908 724	0	-908 724	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	65 000	972 434	-56 909	-920 525	60 000

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	908 724	890 636
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	68 710	422 037
Sihfinantseerimise tagasimakse	-56 909	0
Kokku annetused ja toetused	920 525	1 312 673

Rahalised ja mitterahalised annetused	2018	2017
Rahaline annetus	920 525	1 312 673
Kokku annetused ja toetused	920 525	1 312 673

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Teenuste müük	593 412	608 412
Kaubandus, toitlustamine	659 362	662 624
Majutamine	29 059	37 105
Renditulu	4 082	4 421
Reklaami müük	2 005	0
Raamatute müük	3 407	3 577
Muud tulud	1	1 208
Kokku tulu ettevõtlusest	1 291 328	1 317 347

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-139 389	-132 104
Elektrienergia	-93 228	-93 072
Soojusenergia	-28 954	-21 970
Kütus	-17 207	-17 062
Mitmesugused bürookulud	-30 157	-32 631
Lähetuskulud	-1 499	-1 240
Koolituskulud	-3 744	-4 324
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 688	-1 358
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-1	-1 778
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-82 228	-253 700
Müüdüd kauba kulu	-236 751	-233 179
Hoonete haldamine	-133 040	-311 364
Autokulud	-32 151	-43 131
Reklaam	-11 667	-32 605
Inventar	-36 755	-74 779
Muud administreerimiskulud	-36 678	-48 629
Info ja PR teenused	-23 769	-29 001
Muud	-3 736	-5 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-774 253	-1 204 975

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-839 455	-823 561
Sotsiaalmaksud	-282 401	-277 911
Erisoodustused	-809	-1 159
Kokku tööjõukulud	-1 122 665	-1 102 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	77

2018.a. oli keskmine põhikohaga töötajate arv taandatuna täistööajale 58 ja lepinguliste töötajate arv 12, seega kokku 70 töötajat. Põhikohaga töötajate palgakulu oli 2018.a.743 981 eurot, lepingulistel töötajatel 92 578 eurot

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-688	-923
Intressitulu	11	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-677	-920

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	46 927	48 319
Juhatuse liikme tasu	37 687	39 359
Nõukogu liikmete tasud	9 240	8 960

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.