

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Virumaa Muuseumid**registrikood: 90003278**

tänavat / talu nimi, Tallinna 3 / 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3225500, +372 3225508

faks: +372 3225505

e-posti aadress: info@svm.ee

veebilehe aadress: www.swm.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
Vandeaudiitori 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 Juhatuse 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 Vösuperes	rentnik	Konstantin Lepik jaanuar-veebru
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 Keskkonnainvesteeringute 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 kollektsioone, 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 ettemaksed	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 ettemaksed	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 laenude tagasimaksed	-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 printsibist, 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglates 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 usaldusväärselt mõõta. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid 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, tootlustamine	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 ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-20 657	0
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-105 386	-143 426
Müüdud 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2017

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LEEMETS	Juhatuse liige	19.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Virumaa Muuseumid nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Virumaa Muuseumid (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

19.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	19.04.2017
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	19.04.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah
Muu toidukaupade jaemüük	47291	Ei
Raamatute jaemüük	47611	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3225508
Telefon	+372 3225500
Faks	+372 3225505
E-posti aadress	info@svm.ee
Veebilehe aadress	www.svm.ee