

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**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 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	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
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	esimees
Ave Paulus	
Annes Naan	jaanuar - november
Diana Kuntor	jaanuar - november
Tarmo Mikkal	mai - detsember
Marko Pomerants	november - detsember
Leo Aadel	detsember

SVM Juhatusel liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja pearaamatupidajaks Rutt Somelar. 2017.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
Korter Võsuperes	rentnik	Tarvo Eesalu märts - mai
Palmse viinaköök ja saun-pesuköök	kasutaja	Parkkontakt AS

SVM 2017.a. tulud kokku olid 2 651,5 tuh.eurot, 2016.aastal 2 137,3 tuh.eurot. Tulud majandustegevusest 2017.a. olid 1 317,3 tuh., suurenedes 185,8 tuh.eurot ehk 16,4 %. Toetused kokku moodustasid 1 312,7 tuh.eurot., mis suurenesid 2016.a. võrreldes 309,5 tuh.eurot. Tegevuskuludeks saadi toetust Kultuuriministeeriumilt 868,6 tuh., sellest 20,0 tuh.

Rehbinderi maja avamiseks. põhivara soetuseks 274,1 tuh., millest 180,0 Rakvere Linnavalitsuse endise hoone ja teda ümbritseva kinnistu omandamiseks, 29,1 tuh. Altja kõrtsi katuse täielikuks vahetuseks ja 65,0 tuh. Palmse mõisa kanalisatsiooni väljaehitamiseks.

Palmse mõisa ja Oruveski paisjärve oja kallaste tastamiseks saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt 9,0 tuh.eurot. Ettevõtluse Arendamise SA-lt saadi Politseimuuseumi kohtulabori ja õueala väljaehitamiseks 195,0 tuh.eurot.

Võrreldes 2016.aastaga suurenesid tulude osas piletitulu 108,6 tuh.eurot ehk 21,7 %, suurenesid kaubanduse ja toitlustuse tulud 82,1 tuh.ehk 14,1%, vähenesid majutamise tulud 2,4 tuh.eurot.

2017.a. kulud kokku olid 2 409,0 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 1 205,0 tuh.eurot, tööjõukulud 1 102,6 tuh.eurot ja põhivara kulum 101,3 tuh.eurot. Tegevuskulud suurenesid 2016.a. võrreldes 355,7 tuh. ehk 41,9 %, tööjõukulud 61,2 tuh. eurot ehk 5,9 % Keskmine töötajate arv vähenes 2016.a. 77,4-lt, 2017.a. 76,9-le. Vähenesid finantskulud s.o. laenuintressid 0,6 tuh.eurot.

Kuludest suurenesid eelmise aastaga võrreldes energiakulud, kokku 7,9 tuh.eurot, sellest soojusenergia 4,8 tuh., elektrienergia 0,5 tuh., ja kütus 2,6 tuh.eurot. Kuludest suurenes eelmise aastaga võrreldes kõige rohkem ürituste ja näituste korraldamise kulud 148,3 tuh., hoonete haldamise kulud 130,0 tuh., reklaamikulud 10,1 tuh., müüdüd kauba kulu 33,0 tuh., autokulud 6,2 tuh.eurot. Vähenesid lähetuse kulud 4,2 tuh., info- ja PR kulud 7,9 tuh.eurot.

2016.a. kulud kokku olid 1 995,1 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 849,3 tuh. ja tööjõukulud 1 041,4 tuh.eurot, põhivara kulum 104,4 tuh.eurot.

Põhikohaga töötajate arv 2017.aastal oli 76,9, aasta lõpu seisuga 63 inimest, keskmine arv taandatud täistööajale 62.

Lepingulistel töötajatel keskmine arv taandatud täistööajale oli 15.

Juhataja töötasu 2017.a. oli 39 359 eurot, 2016.a. 36 408 eurot. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 8 960 eurot 2016.a. 6 720 eurot.

2017.a. investeeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

- Politseimuuseumi Kohtulabor	107 135 eurot
- Politseimuuseumi õueala	76 877 eurot
- Altja roogkatus	30 230 eurot

- Rehbinderi maja	180 000 eurot
- Õllepruuli 4 hoone	36 000 eurot
- Telia Liini rajamine Palmstes	11 930 eurot
- Palmse mõisa tiigi tugimüüri taastamine	13 045 eurot
- Karepa ait	4 690 eurot
- Rakvere Linnuse refektooriumi vee- ja kanalisatsioon	5 280 eurot
Kokku	465 187 eurot

SVM nõukogu kinnitas 2017.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2017.a. eelarveks kinnitati 2 270,0 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 334,5,0 tuh., tulud varadelt 6,0 tuh. eurot. Toetusteks planeeriti 848,8 tuh.eurot. Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 312,5 tuh.eurot ehk 98,3 %, 2016.a. 81,0%.

Tulud varadelt täideti 25,9 tuh.eurot, millest üüri- ja renditulud moodutavad 4,4 tuh.eurot, Sihtotstarbelisi toetusi saadi tegevuskuludeks 868,8 tuh.eurot, SA Keskkonnainvesteringute Keskuselt 9,0 tuh.eurot. EAS-ilt 195,0 tuh.eurot. 2016.a. eelarve oli 2 379,3 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 391,0 tuh.eurot, tulud varadelt 6,0 tuh.eurot.

2017.a. lõpu seisuga oli SVM maksevõime kordaja 0,40. Maksevõime aasta lõpu seisuga on madal, sest lühiajalisi kohustusi jäi võrreldes eelmise aasta lõpuga ülesse 182 tuh.eurot rohkem.

Likviidsuskordaja oli aasta lõpu seisuga 0,21 ja võlakordaja 0,12.

Vara juurdekasutempo aasta lõpu seisuga oli 9,0 %, põhivara juurdekasutempo 9,3 %.

Müügitulu juurdekasutempo 16,4 %, puhasrentaablus 18,3% ja kasumi kasv 72,1%.

2017.a. tuludest saadi toetusi 49,5 % 2016.a. 46,9%

omatulu 49,7 % 2016.a. 52,9 %

muud tulud 0,8% 2016.a. 0,2 %

2018.a. tegevuseesmärgiks on hoida, uurida ja luua uusi kollektioone, prioriteediks politseimuuseumi uue väljapaneku ettevalmistamine. Pakkuda külastajatele väärtusi, mis suurendab külastajate arvu ja rahulolu. Püüame jätkuvalt olla majanduslikult efektiivsed ning keskenduda rohkem tipphoodele.

Rehbinderi maja käivitamine uudsel moel - programmline tegevus.

Politseimuuseumi ülesandeks on luua kohtueelse uurimise laborile programmid, mis hõlmavad erinevaid vanuseastmeid, rekonstrueeritakse takistusrada ja elavdatakse tegevust eriuksuse lasketiirus.

Linnuses suurendatakse oluliselt ajalooliste näituste arvu, kus kajastatakse linnuse lugu ja sündmusi erinevatel perioodidel.

Alustame lahenduste otsimist põhjatiiva arendamiseks uute muinsuskaitse tingimuste valguses. Suurendatakse nukuteatri etenduste arvu, püüame suurendada peredele osutavaid teenuseid.

2017.a. avatud Rehbinderi maja avamine oli arvatust mahukam, sellepärast hoidume 2018.a. laiendustegevusest.

Avame uue pääsra politseimuuseumisse.

Palmse mõisas avame Pahlenite raamatukogu, mille deponeeris meile Tallinna Ülikooli Akadeemiline raamatukogu.

Alustame Palmse mõisa kanalisatsiooni projekteerimist ja ehitamist, mis tagab heitvee parema puhastamise valla puhastusseadmetes. Hakkame ette valmistama hotelli ülevõtmist aastal 2020.a. ja plaanide koostamist edaspidiseks arenguks.

Karepa Kalame talus kohtute kunstiga keset loodust, loodame lavastada Alice Sagritsa päevikute alusel uut lugu.

Toolse linnus jääb ootama konserveerimise järgmist etappi.

Haridusprogrammid saavad uue võimaluse Rehbinderi maja toidu- ja robotinäituse baasil.

Antakse välja Palmse mõisa ajalooramat.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 876	50 692	2
Nõuded ja ettemaksed	64 298	39 989	3
Varud	76 704	61 773	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>156 878</b>	<b>152 454</b>	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 320	1 358	5
Materiaalsed põhivarad	4 346 532	3 977 209	6
Bioloogilised varad	6 320	6 320	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>4 354 172</b>	<b>3 984 887</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>4 511 050</b>	<b>4 137 341</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 918	49 919	9
Võlad ja ettemaksed	337 499	155 485	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>387 417</b>	<b>205 404</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	178 874	228 792	9
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>178 874</b>	<b>228 792</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>566 291</b>	<b>434 196</b>	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	621 833	621 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 081 312	2 940 876	
Aruandeaasta tulem	241 614	140 436	
<b>Kokku netovara</b>	<b>3 944 759</b>	<b>3 703 145</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>4 511 050</b>	<b>4 137 341</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 312 673	1 003 222	13
Tulu ettevõtlusest	1 317 347	1 131 461	14
Muud tulud	21 516	2 629	
<b>Kokku tulud</b>	<b>2 651 536</b>	<b>2 137 312</b>	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-100	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 204 975	-849 319	15
Tööjõukulud	-1 102 631	-1 041 435	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-101 296	-104 377	5, 6
<b>Kokku kulud</b>	<b>-2 409 002</b>	<b>-1 995 131</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>242 534</b>	<b>142 181</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-920	-1 745	17
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>241 614</b>	<b>140 436</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	242 534	142 181	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	101 296	104 377	5, 6
Muud korrigeerimised	-422 037	-165 846	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-320 741</b>	<b>-61 469</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 309	-2 749	
Varude muutus	-14 932	-11 760	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	147 014	8 032	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>29 566</b>	<b>74 235</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-470 581	-186 977	6
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	-542	7
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	457 037	195 846	12
Laekunud intressid	3	6	17
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-13 541</b>	<b>8 333</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-49 918	-49 919	9
Makstud intressid	-923	-1 563	17
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-50 841</b>	<b>-51 482</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-34 816</b>	<b>31 086</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 692	19 794	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-34 816</b>	<b>31 086</b>	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-188	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 876	50 692	2

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2015</b>	621 833	2 940 876	3 562 709
Aruandeaasta tulem		140 436	140 436
<b>31.12.2016</b>	621 833	3 081 312	3 703 145
Aruandeaasta tulem		241 614	241 614
<b>31.12.2017</b>	621 833	3 322 926	3 944 759



# 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	8 414	3 423
Arvelduskontod	7 167	47 269
Raha teel	295	0
<b>Kokku raha</b>	<b>15 876</b>	<b>50 692</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	4
Muud nõuded	3 859	3 859	
Viitlaekumised	3 859	3 859	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>64 298</b>	<b>64 298</b>	
	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	
Muud nõuded	649	649	
Viitlaekumised	649	649	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>39 989</b>	<b>39 989</b>	

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	89	0	72
Käibemaks	10 314		2 304	
Üksikisiku tulumaks	0	10 194	0	9 611
Sotsiaalmaks	0	21 126	0	19 744
Kohustuslik kogumispension	0	1 020	0	1 021
Töötuskindlustusmaksed	0	1 394	0	1 342
Ettemaksukonto jääk	12 118		9 423	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>22 432</b>	<b>33 823</b>	<b>11 727</b>	<b>31 790</b>

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-521	-521
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 396</b>	<b>1 396</b>
Amortisatsioonikulu	-38	-38
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-559	-559
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 358</b>	<b>1 358</b>
Amortisatsioonikulu	-38	-38
<b>31.12.2017</b>		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-597	-597
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15	46

Kinnisvarainvesteering on korter, mida sihtasutus üürib välja kasutusrendi tingimustel.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja vahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
<b>31.12.2015</b>							
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
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2016</b>							
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
<b>Jääkmaksumus</b>	115 694	3 856 296	0	112	112	5 107	3 977 209
Ostud ja parendused	42 420	422 768	5 393	0	5 393	0	470 581
Amortisatsioonikulu	0	-98 818	-629	-112	-741	-1 699	-101 258
<b>31.12.2017</b>							
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
<b>Jääkmaksumus</b>	158 114	4 180 246	4 764	0	4 764	3 408	4 346 532

## Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Loomsed varad	
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	5 778	5 778
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 778</b>	<b>5 778</b>
Soetused	542	542
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	6 320	6 320
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 320</b>	<b>6 320</b>
<b>31.12.2017</b>		
Soetusmaksumus	6 320	6 320
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 320</b>	<b>6 320</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	26 978	20 709
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	14 944	16 853
1-5 aasta jooksul	40 902	23 288

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	49 918	49 918					
Pikaajalised laenud							
Sampo/Danske pank	178 874	0	178 874		6 kuu euribor	EUR	12.07.2022
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	178 874	0	178 874				
<b>Laenukohustised kokku</b>	228 792	49 918	178 874				
	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
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	49 919	49 919					
Pikaajalised võlakirjad							
Sampo/Danske pank	228 792	0	228 792		6 kuu euribor	EUR	12.07.2022.
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	228 792	0	228 792				
<b>Laenukohustised kokku</b>	278 711	49 919	228 792				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	1 141 414	1 169 667
<b>Kokku</b>	<b>1 141 414</b>	<b>1 169 667</b>

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

Laenu tagatiseks on panditud põhivara maksumuses 1 413 462.-eurot, millest on maha arvatud kulum 272 048, seega jääkmaksumusega 1 141 414.- eurot.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	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	12
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>337 499</b>	<b>337 499</b>	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 877	58 877	
Võlad töövõtjatele	34 818	34 818	
Maksuvõlad	31 790	31 790	
Põhivara sihtfinantseerimiseks	30 000	30 000	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>155 485</b>	<b>155 485</b>	

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkuse reserv	36 725	34 818
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>36 725</b>	<b>34 818</b>

## Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kultuuriministeerium	0	155 000	0	-125 000	30 000
Muinsuskaitseamet	0	25 000	0	-25 000	0
SA Keskkonnainvesteeringud	0	15 846	0	-15 846	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>0</b>	<b>195 846</b>	<b>0</b>	<b>-165 846</b>	<b>30 000</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium	0	837 509	0	-837 509	0
EAS	0	0	-133	133	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>0</b>	<b>837 509</b>	<b>-133</b>	<b>-837 376</b>	
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>0</b>	<b>1 033 355</b>	<b>-133</b>	<b>-1 003 222</b>	<b>30 000</b>



	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
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>30 000</b>	<b>457 037</b>	<b>0</b>	<b>-422 037</b>	<b>65 000</b>
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
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>0</b>	<b>890 636</b>	<b>0</b>	<b>-890 636</b>	<b>0</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>30 000</b>	<b>1 347 673</b>	<b>0</b>	<b>-1 312 673</b>	<b>65 000</b>

## Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	890 636	837 376
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	422 037	165 846
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>1 312 673</b>	<b>1 003 222</b>

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	1 312 673	1 033 355
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>1 312 673</b>	<b>1 033 355</b>

## Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Teenuste müük	608 412	499 825
Kaubandus, toitlustamine	662 624	580 533
Majutamine	37 105	39 552
Renditulu	4 421	4 874
Reklaami müük	0	2 742
Raamatute müük	3 577	3 597
Muud tulud	1 208	338
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>1 317 347</b>	<b>1 131 461</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
<b>Energia</b>	<b>-132 104</b>	<b>-124 219</b>
Elektrienergia	-93 072	-92 616
Soojusenergia	-21 970	-17 127
Kütus	-17 062	-14 476
Mitmesugused bürookulud	-32 631	-25 667
Lähetuskulud	-1 240	-5 418
Koolituskulud	-4 324	-4 032
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 358	-1 704
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 778	-20 657
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-253 700	-105 386
Müüdud kauba kulu	-233 179	-200 131
Hoonete haldamine	-311 364	-181 776
Autokulud	-43 131	-36 919
Reklaam	-32 605	-22 530
Inventar	-74 779	-39 966
Muud administreerimiskulud	-48 629	-36 111
Info ja PR teenused	-29 001	-36 931
Muud	-5 152	-7 872
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-1 204 975</b>	<b>-849 319</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-823 561	-773 900
Sotsiaalmaksud	-277 911	-263 600
Erisoodustused	-1 159	-3 935
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-1 102 631</b>	<b>-1 041 435</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	77

2017.a. oli keskmine põhikohaga töötajate arv taandatuna täistööajale 62 ja lepinguliste töötajate arv 15, seega kokku 77 töötajat. Põhikohaga töötajate palgakulu oli 2017.a. 707352.-eurot, lepingulistel töötajatel 117510.- eurot.

## Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-188
Intressikulu laenudelt	-923	-1 563
Intressitulu	3	6
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-920</b>	<b>-1 745</b>

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	48 319	43 129
Juhatuse liikme tasu	39 359	36 409
Nõukogu liikmete tasud	8 960	6 720

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.