

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel

registrikood: 90006963

talu nimi: Tammsaare Põhja talu

küla: Vetepere küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73416

telefon: +372 55944382, +372 3859020

e-posti aadress: reelika@vargamae.ee, raamatupidamine@vargamae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Võlad tarnijatele	16
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 10 Annetused ja toetused	17
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Sihtasutus A.H. Tammsaare Muuseum Vargamäel on asutatud Eesti Vabariigi ja Albu valla poolt 04.12.2002.a. Asutamisel teostas riigipoolseid asutajaõigusi Järva Maavalitsus. 01.01.2010.a. jõustunud Riigivaraseaduse alusel muutus riigipoolsete asutajaõiguste teostajaks Siseministerum. Regionaalministri 19.03.2010.a. käskkirjaga nr 41 volitati Järva Maavalitsust esindama Siseministeriumi tähtajatult sihtasutuse asutajaõigustest ja –kohustustest tulenevate ülesannete täitmisel. 11.02.2016.a. määrati Kultuuriministerium Sihtasutuse A. H. Tammsaare Muuseum Vargamäel riigipoolseks asutajaõiguste teostajaks.

Sihtasutuse eesmärgiks on A.H. Tammsaare loomingulise pärandi uurimine ja tutvustamine, tingimuste loomine kultuuriväärtuste taastamiseks, hoidmiseks, kogumiseks, uurimiseks ja säilitamiseks ning üldsusele teaduslikel, hariduslikel ja meelelahutuslikel eesmärkidel nende vahendamise võimaldamine, samuti kultuuriürituste korraldamine oma majandustegevuse, investeeringute ja ettevõtluse kaasamise ning toetuste ja annetuste kaudu ning Sihtasutuse kasutuses oleva vara haldamine ja arendamine.

Juhtimine ja personal

Sihtasutuse juhtorganid on juhatus ja nõukogu. Nõukogu korralised koosolekud on toimunud aruandeaastal neljal korral, mille kohta on vormistatud protokollid.

Nõukogu liikmete volituste kestus:

Albu valla esindajad:

- Kalju Kertsmik, SA Valgehobusemäe Suusa- ja Puhkekeskuse juhataja, nõukogu esimees 04.12.2012.a. kuni 03.12.2017.a.
- Valdur Krasavin, Swedbank AS kliendihaldur, 04.12.2012.a. kuni 03.12.2017.a.
- Inge Mihkelsaar, Sotsiaalkindlustusameti sotsiaalteenuste osakonna koordinaator, 08.12.2016.a. kuni 07.12.2021.a.

Eesti Vabariigi esindajad:

- Riina Uljas, Kultuuriministeriumi finants- ja varahaldusosakonna finantsnõunik, 04.12.2012.a. kuni 03.12.2017.a.
- Andres Paris, Rahandusministeriumi riigieelarve osakonna ekspert, 10.05.2017.a. kuni 09.05.2022.a.

Sihtasutuses on tööle vormistatud juhataja ja 3 töötajat (teadur, programmijuht ja raamatupidaja). Sihtasutuse 2017.a. eelarve järgi oli tööjõukulud kokku 63 197 eurot, mis moodustab 42,7% tegevuskuludest. 2016.a. vastavad näitajad 56 274 eurot ja 55,7%.

Tööjõukulud sisaldavad töötasu ja sellega kaasnevatid makse nõukogule, juhatusele, personalile, projektidega seotud isikutele ja võlaõiguslike lepingute alusel tööle võetud isikutele.

Majandustegevus

2017.a. oli muuseumi tegevus planeeritud kinnitatud arengukavast „Sihtasutuse A.H. Tammsaare Muuseum Vargamäel strateegiline arengukava 2015-2017“ lähtuvalt.

Sihtasutuse eelarve kohaselt laekus tulu 152 303 eurot s.o 76,8% planeeritust ning kulu oli 148 476 eurot s.o 74,9% planeeritust.

Sihtasutuse majandustegevusest laekus omatulu, sh piletitulu, giiditeenus, tulu programmilisest tegevusest jne, 26 346 eurot s.o 17,3% kogutulust.

Aruandeaasta jooksul on mitmetest allikatest taotletud 4 korral lisaraha muuseumi tegevuse mitmekesistamiseks ja tegevuskulude katmiseks. Taotlustest rahastati 2 projekti, neist:

- Kultuurkapitali 2 projekti, toetus summas 2 200 eurot;

Sihtasutuse tuludest olulise osa moodustasid eraldatud toetused:

- riigieelarvest eraldas Kultuuriministeerium tegevuskuludeks 57 228 eurot;
- riigieelarvest eraldas Kultuuriministeerium renoveerimiskulude katteks 41 876 eurot;
- asutaja poolt Albu Vallavalitsus 7 549 eurot.

Koostöölepingute alusel laekus:

- SA Ugala Teatrit 4 500 eurot;
- Järvamaa Omavalitsuste Liit eraldas muuseumile kultuurihiiu hooldustöödeks 573 eurot.

Põhivara parendused

2016.a. kinnitati Muinsuskaitse eritingimused (1 000 eurot) ning valmis renoveerimistöde tegevuskava (1 800 eurot). Kontrollimaks renoveerimistöde vastavust nõuetele sõlmiti omanikujärelevalve leping (3 000 eurot).

2016.a. sügisel alustastati elumaja välisfassaadi ja veranda renoveermistöödega, mis jätkusid 2017. a. ning peaksid lõpule jõudma 2018.a. kevadel. 2017.a. renoveerimistööde käigus restaureeriti hoone fassaad, vahetatati voodrilauad, muudeti hoone tuulepidavamaks tõrvapaberiga, parandati laastukatus ning paigaldati uus vihmaveesüsteem. 2018.a. jätkatakse elumaja ehitustööde ja tööruumide siseviimistlustöödega.

Programmiline tegevus

2017.a. jätkus traditsiooniliste sündmuste korraldamine ning lisandusid mõned uued üritused ja programmid:

- A.H. Tammsaare loomingu võistlusegemine – 55 osalejat;
- Tammsaare Rahvamatk – 530 osalejat;
- Tammsaare Mälestuspäev – Vestlus Harry Kõrvits ja Birgit Itse – 18 osalejat;
- Muuseumiöö – 87 osalejat;
- Teatrietendus („Kõrboja perenaine) – 7 349 osalejat;
- Seminarid, töötoad – 28 osalejat;
- Perepäevad (jõulu, valla) – 27 osalejat;
- Suvisted Vargamäel – 72 osalejat;
- Vargamäe Filmipäevad – 28 osalejat;
- Jõuluprogramm koolidele – 427 osalejat;
- „Kutsu muuseum külla“ väljasõite – 4 korral (Tapa Vene Põhikool, Tallinna Linnamäe Vene Lütseum, Laste Vabariik raames Järva-Jaani ja Tõrva) – osalejaid kokku 212 inimest;
- Näitused – 2 tk „Tammsaare muusad“ ja Viive Noore graafika „Talvemuinasjutt“

Programmiliste tegevuste teostamiseks kasutati eelarvest 8,5%.

Aruandeaastal külastas muuseumi 12 686 huvilist. Küllastajate arv langes võrreldes 2016.a. 15,9%. Küllastajate arvu muutuse põhjustas asjaolu, et 2017. aastal mängiti ainult Ugala „Kõrboja perenaist“ teatrietendust, 2016.a.mängiti lisaks ka Kammerteatri „Saunaeide tõde ja õigust“.

2018.a. toimuvad traditsioonilised sündmused:

- A.H. Tammsaare loomingu võistlusegemine;
- Tammsaare Rahvamatk;
- A.H. Tammsaare mälestuspäeva tähistamine;

- Muuseumiöö;
- Pärimuskultuuripäevad, sh suvised;
- vabaõhuteatrietendus ja –filmipeävad;
- seminarid, vestlusringid ja töötoad;
- pere- ja lastepäevad;
- jõuluprogrammid.

2016.a. sõlmitud Tartu Ülikooli Viljandi Kultuuriakadeemiaga koostööleping, mille tulemusena planeeriti lavale tuua diplomilavastus „Aabitstõde ja õigus“ jäi alarahastuse tõttu ära.

Finantsseisund

Seisuga 31.12.2017.a. oli Sihtasutuse bilansimaht 429 101 eurot. 31.12.2016.a. oli vastav näitaja 380 616 eurot, bilansimaht kasvas 2017.a. jooksul 12,7%. Peamiseks mõjutajaks on põhivara parendamine ehk peahoone renoveerimine.

Käibevarade osakaal bilansis oli 16,4% ja põhivarade osakaal 83,6%. 2016.a. vastavad näitajad olid 18,8% ja 81,2%.

Bilansimahust 10,7% moodustasid kohustused, nendest suuremad on võlad tarnijatele 16 811 eurot, võlad töövõtjatele 954 eurot ja muud kohustused ja ettemaksed 28 111 eurot. Sihtasutuse netovara osakaal bilansis on 89,3%. 2016.a. vastavad näitajad olid 1,3% ja 98,7%.

Tulemiaruanne

2017.a. tegevustulude maht oli 122 604 eurot, sellest toetused 87 895 eurot ehk 71,7% tuludest, sh:

- asutajate toetused 80 557 eurot, s.o 91,7%;
- projektipõhised sihtotstarbelised toetused 7 338 eurot, s.o 8,3%.

Tulud sihtasutuse majandustegevusest 2017.a. oli 34 709 eurot, s.o 28,3%. 2016.a. oli tegevustulude maht 156 087 eurot ja osakaalud vastavalt 79,7% ja 20,3%.

2017.a. tegevuskulude maht oli 115 111 eurot, sh:

- tööjõukulud 63 219 eurot, s.o 54,9%;
- majandamiskulud 35 834 eurot, s.o 31,1%;
- põhivara kulum 16 058 eurot, s.o 14,0%.

2016.a. oli tegevuskulude maht 115 213 eurot ja osakaalud vastavalt 49,0%, 37,7% ja 13,3%.

2017.a. aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 7 522 eurot. Tulemi oluliseks mõjutajaks on Sihtasutuse põhivaradelt arvestatav kulum. Sihtasutuse varadest 83,6% moodustab põhivara. 2017.a. tehti olulisi investeringuid põhivara parendamiseks. Sellega seoses on kasvanud põhivara väärtus ja sellelt arvestatav kulum.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Tegevustulude muutus	-21,45%	71,98%
Lühikohustuste kattekordaja	1,54	14,55
Võlgade kattekordaja	11,97%	1,31%
Tegevustulukus	6,14%	26,21%
Omakapitali tulukus	1,96%	10,89%
Omatulu osakaal ärituludes	28,31%	25,47%
Tööjõukulu osakaal tegevuskuludes (v.a põhivara kulum)	63,82%	56,51%

Suhtarvude arvutusmetoodika

Tegevustulude kasv (%) = $(\text{tegevustulu } 2017 - \text{tegevustulu } 2016) / \text{tegevustulu } 2016 * 100$

Lühikohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Võlgade kattekordaja = $(\text{kohustused} / \text{netovara}) * 100$

Tegevustulukus = $(\text{aruandeperioodi tulem} / \text{tegevustulu}) * 100$

Omakapitali tulukus = $(\text{aruandeperioodi tulem} / \text{netovara}) * 100$

Tööjõu osakaal tegevustuludes = $(\text{tööjõukulud} / (\text{tööjõukulud} + \text{majandamiskulud})) * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 266	68 516	2
Nõuded ja ettemaksud	8 287	2 942	3
Kokku käibevarad	70 553	71 458	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	358 548	309 158	5
Kokku põhivarad	358 548	309 158	
Kokku varad	429 101	380 616	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	45 876	4 913	6
Kokku lühiajalised kohustised	45 876	4 913	
Kokku kohustised	45 876	4 913	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	103 965	103 965	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	271 738	230 836	
Aruandeaasta tulem	7 522	40 902	
Kokku netovara	383 225	375 703	
Kokku kohustised ja netovara	429 101	380 616	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	87 895	124 402	10
Tulu ettevõtlusest	34 709	31 685	11
Kokku tulud	122 604	156 087	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-35 834	-43 436	12
Tööjõukulud	-63 219	-56 420	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 058	-15 357	
Kokku kulud	-115 111	-115 213	
Põhitegevuse tulem	7 493	40 874	
Muud finantstulud ja -kulud	29	28	
Aruandeaasta tulem	7 522	40 902	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 493	40 874	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 058	15 357	
Kokku korrigeerimised	16 058	15 357	5
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 344	-987	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	26 882	1 454	
Kokku rahavood põhitegevusest	45 089	56 698	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-51 368	-1 000	
Laekunud intressid	29	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 339	-972	
Kokku rahavood	-6 250	55 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 516	12 790	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 250	55 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 266	68 516	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	103 965	230 836	334 801
Aruandeaasta tulem	0	40 902	40 902
31.12.2016	103 965	271 738	375 703
Aruandeaasta tulem		7 522	7 522
31.12.2017	103 965	279 260	383 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendamisenä aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasuliku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

1. Hooned 3%
2. Rajatised 2,5%-20%
3. Masinad ja seadmed 20%
4. Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika 20%
5. Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%
6. Maad, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist.

Sihtasutuse eesmärgiks ei ole kasumi teenimine. Sellest lähtuvalt kajastatakse põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimist tuluna põhivara soetamise perioodis.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse põhitegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud on kajastatud soetamishetkel kuluna ning neid ei kajastata varade soetusmaksumuse koosseisus.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriarvestustele. SA A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	647	11
Arvelduskontod	61 619	68 505
Kokku raha	62 266	68 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 991	2 991	
Ostjatelt laekumata arved	2 991	2 991	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 296	5 296	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 287	8 287	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	768	768	
Ostjatelt laekumata arved	768	768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 174	2 174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 942	2 942	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 281	0		
Üksikisiku tulumaks	0	607	0	689
Sotsiaalmaks	0	1 276	0	1 345
Kohustuslik kogumispension	0	75	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	79
Ettemaksukonto jääk	2 015		2 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 296	2 015	2 174	2 174

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid		Kokku
				Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 691	525 124	6 200			534 015
Akumuleeritud kulum	0	-206 354	-4 146			-210 500
Jääkmaksumus	2 691	318 770	2 054			323 515
Ostud ja parendused				1 000	1 000	1 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				1 000	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	0	-14 302	-1 055			-15 357
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 691	525 124	6 200	1 000	1 000	535 015
Akumuleeritud kulum	0	-220 656	-5 201	0	0	-225 857
Jääkmaksumus	2 691	304 468	999	1 000	1 000	309 158
Ostud ja parendused				65 448	65 448	65 448
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				65 448	65 448	65 448
Amortisatsioonikulu	0	-15 059	-999			-16 058
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 691	525 124	6 200	66 448	66 448	600 463
Akumuleeritud kulum	0	-235 715	-6 200	0	0	-241 915
Jääkmaksumus	2 691	289 409	0	66 448	66 448	358 548

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 811	16 811	7
Võlad töövõtjatele	954	954	8
Maksuvõlad	2 015	2 015	4
Saadud ettemaksed	26 096	26 096	
Muud saadud ettemaksed	26 096	26 096	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 876	45 876	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	807	807	
Võlad töövõtjatele	932	932	
Maksuvõlad	2 174	2 174	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 913	4 913	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti Energia AS	409	434
Telia Eesti AS	58	86
AS Pristis	46	46
AS Eesti Post	12	11
Neste Eesti AS	-57	-35
LuxIT OÜ	141	0
OÜ Punamäe	871	0
OÜ Tanksemäe Saffer	0	265
OÜ Ramjee	240	0
OÜ Särts	412	0
OÜ Toidutuba	599	0
OÜ Gromell	14 080	0
Kokku võlad tarnijatele	16 811	807

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	954	932
Kokku võlad töövõtjatele	954	932

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium		105 713		-105 713	
Albu Vallavalitsus		7 549		-7 549	
Eesti Kultuurkapital		3 770		-2 770	1 000
Järvamaa Omavalitsuste Liit		702		-702	
Haridus- ja Teadusministeerium		2 661		-2 661	
Muudelt residentidelt		3 045		-3 045	
Keskkonnainvesteeringute Keskus		1 962		-1 962	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		125 402		-124 402	1 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		125 402		-124 402	1 000
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium		99 104		-73 008	26 096
Albu Vallavalitsus		7 549		-7 549	
Eesti Kultuurkapital	1 000	3 252	-2 052	-2 200	
Järvamaa Omavalitsuste Liit		573		-573	
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet (PRIA)		4 565		-4 565	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000	115 043	-2 052	-87 895	26 096
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 000	115 043	-2 052	-87 895	26 096

Lisa 10 Annetused ja toetused (eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	87 895	124 402
Kokku annetused ja toetused	87 895	124 402
sh eraldi riigieelarvest	78 773	111 144
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	7 549	7 549

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Kokku annetused ja toetused	87 895	124 402

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Rendi ja üüritulu	6 178	4 166
Muuseumi tasulised teenused	13 052	11 808
Tulu programmilisest tegevusest	10 979	8 599
Teatrienduste tasulised teenused	4 500	7 112
Kokku tulu ettevõtlusest	34 709	31 685

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-3 952	-4 053
Elektrienergia	-2 809	-2 929
Kütus	-1 143	-1 124
Mitmesugused bürookulud	-5 490	-5 904
Lähetuskulud	-42	-2 061
Koolituskulud	-120	-48
Riiklikud ja kohalikud maksud	-52	-4 413
Riigilõiv	-16	-7
Kinnistute, hoonete ja ruumide majanduskulud	-3 653	-11 543
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-13 806	-11 252
Inventari soetus	-4 130	-98
Sõduki majanduskulu v.a. kütus ja rent	-617	-684
Infotehnoloogiakulud	-1 068	-632
Eri- ja vormiriietus	-2 888	-2 624
Transporditeenus	0	-117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 834	-43 436

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-47 350	-42 255
Sotsiaalmaksud	-15 869	-14 165
Kokku tööjõukulud	-63 219	-56 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	852

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 877	14 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2018

Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel (registrikood: 90006963) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RÄIM	Juhatuse liige	14.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus on vastavalt nendele standarditele kirjeldada täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 teatud 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 finantsaruandluse standardiga 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 ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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 arvamust. 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 auditiprotseduuri 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 ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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/

Tiina Lindmäe

Vandeauditori number: 372

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

15.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel (registrikood: 90006963) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	15.02.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3859020
Mobiiltelefon	+372 55944382
E-posti aadress	reelika@vargamae.ee
E-posti aadress	raamatupidamine@vargamae.ee