

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

e-posti aadress: raamatupidamine@vargamae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Tulemiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Netovara muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 7 Võlad tarnijatele	17
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 10 Annetused ja toetused	18
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

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 Siseministerium. 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 (neist üks e-koosolek), mille kohta on vormistatud protokollid.

Nõukogu liikmete volituste kestus:

Järva valla esindajad:

- Valdur Krasavin, Swedbank AS kliendihaldur, nõukogu esimees 02.04.2018.a. kuni 01.04.2023.a.
- Ründo Müls, Järvamaa Muuseumi teadusjuht, 02.04.2018.a. kuni 01.04.2023.a.
- Aune Suve-Kütt, Tapa valla noorsootööspsialist, 02.04.2018.a. kuni 01.04.2023.a.

Eesti Vabariigi esindajad:

- Merju Künnapuu, Kultuuriministeriumi finantsosakonna juhataja, 04.04.2018.a. kuni 03.04.2023.a.
- Andres Paris, Rahandusministeriumi riigieelarve osakonna ekspert, 10.05.2017.a. kuni 09.05.2022.a.

Sihtasutuses on tööle vormistatud juhataja ja 4 töötajat (varahoidja-kuraator, pedagoog-programmijuht, klienditeenindaja-majahoidja ning raamatupidaja). Sihtasutuse 2018.a. eelarve järgi oli tööjõukulud kokku 80 667 eurot, mis moodustab 53,1% tegevuskuludest. 2017.a.

vastavad näitajad 63 197 eurot ja 42,7%. Tööjõukulude kasvu peamine põhjus on uue töökoha loomine 2018.a.

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

Majandustegevus

2018.a. oli muuseumi tegevus planeeritud kinnitatud arengukavast „Sihtasutuse A.H. Tammsaare Muuseum Vargamäel strateegiline arengukava 2018-2021“ lähtuvalt.

Sihtasutuse majandustegevusest laekus omatulu, sh piletitulu, giiditeenus, tulu programmisest tegevusest jne, 34 719 eurot s.o 20,6% kogutulust.

Aruandeaasta jooksul on mitmetest allikatest taotletud 3 korral lisaraha muuseumi tegevuse mitmekesistamiseks ja tegevuskulude katmiseks. Taotlustest rahastati 3 projekti Kultuurkapitali poolt summas 2 800 eurot;

Sihtasutuse tuludest olulise osa moodustasid eraldatud toetused:

- riigieelarvest eraldas Kultuuriministeerium tegevuskuludeks 68 291 eurot;
- riigieelarvest eraldas Kultuuriministeerium remonttööde katteks 17 495 eurot;
- riigieelarvest eraldas Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet renoveerimistööde katteks 4 693 eurot;
- asutaja poolt Järva Vallavalitsus 7 549 eurot;
- asutaja Järva Vallavalitsus eraldas renoveerimistööde katteks 6 022 eurot.

Koostöölepingute alusel laekus:

- SA-lt Ugala Teater 4 500 eurot;
- Järvamaa Omavalitsuste Liit eraldas muuseumile kultuurihiiie hooldustöödeks 900 eurot.

Põhivara parendused

- 2018.a. lõpetati elumaja remonttööd, mille käigus uuendati hoone fassaad, vahetati voodrilauad, muudeti hoone tuulepidavamaks tõrvapaberiga, parandati laastukatus ning paigaldati uus vihmaveesüsteem, soojustati põrandad, parandati ventilatsioonisüsteem ja parandati oluliselt töötajate tööruume.

- 2018.a. taastati muuseumi õueala, mille käigus eemaldati suured ja ohtlikud puud, hooldati ja noorendati Peetri ja Augusti õunapuu aias olevad istikud, freesiti suured kännud.
- 2018.a. tehti muuseumi hoonetele remont- ja hooldustöid, mille käigus remonditi hoonete aknad ja ukсед, saunikute hoonetel tõsteti maa sisse vajunud osad maapinnale ja vahetati välja mädanenud palgid, rehemaja rookatus sai hooldatud ja parandatud.

Programmiline tegevus

Muuseumi külastatavus on hooajaline. Kõrghooaeg on mai-juuni, september-oktoober ja detsember kui enamuse muuseumi külastajad on kooligrupid. Suvel külastavad muuseumi enamasti üksikkülastajad ja teatrikülastajad.

Madalhooajal oleme planeerinud erinevaid seminare (muuseumis on iga-aastane kevadseminar ja sügisseminar), töötubasid ja vestlusringe. Samuti toimub talvel traditsiooniline rahvamatk ning võistulugemine, mis toob külastajaid muuseumisse.

Kuna muuseumis töötab vähe inimesi ning kõik töötajad on kõrgperioodil külastajate teenindamisega hõivatud, siis madalperioodil valmistume järgmiseks hooajaks ette, nt koostame näitusi, seminare, kirjutame erinevaid projekte, täiendame muuseumi teenuseid, otsime kliente ja koostööpartnereid, osaleme koolitustel, seminaridel, konverentsidel, tegeleme koristustöödega jm. Samuti käime selle ajal majast väljas muuseumi tutvustamas.

2018.a. jätkus traditsiooniliste sündmuste korraldamine ning lisandusid mõned uued üritused ja programmid:

- A.H. Tammsaare loomingu võistulugemine – 30 osalejat;
- Tammsaare Rahvamatk – 450 osalejat;
- Tammsaare Mälestuspäev – Vestlus Ann Marvet ja Birgit Itse – 10 osalejat;
- Muuseumiöö – 116 osalejat;
- Teatrietendus („Kõrboja perenaine“) – 5765 osalejat;
- Seminarid, töötoad – 82 osalejat;
- Perepäevad (jõulud) – 15 osalejat;
- Suvisted Vargamäel – 100 osalejat;
- Jõuluprogramm koolidele – 434 osalejat;
- „Kutsu muuseum külla“ väljasõite – 9 korral, osalejaid kokku 242 inimest;

- Näitused – 3 tk: näitus „Vargamäe lapsed“, muuseumi kokkupanud näitus „Igale ühele oma Tammsaare“ ja Kadri Ilvese illustratsioonide näitus;
- Suuremad koostööprojektid – Roheliste rattamatk „Kuidas elad Kõrvemaa?“, EV100 kunstiprojekt „Kunstnikud Kogudes“, Eesti looduse päev;
- Etenduse eelne ekskursioon – 534 osalejat.

Programmiliste tegevuste teostamiseks kasutati eelarvest 8,5%.

Aruandeaastal külastas muuseumi 13 383 huvilist. Külastajate arv langes võrreldes 2017.a. 8,9%.

2019.a. toimuvad traditsioonilised sündmused:

- A.H. Tammsaare loomingu võistulugemine;
- Tammsaare Rahvamatk;
- A.H. Tammsaare mälestuspäeva tähistamine ja näituse avamine;
- Muuseumiöö;
- Pärimuskultuuripäevad, sh suvised;
- vabaõhuteatrietendus;
- seminarid, vestlusringid ja töötod;
- pere- ja lastepäevad.

2019.a. on sõlmitud Paide Teatriga koostööleping, mille tulemusena tuleb lavale vabaõhu teatrietendus „Eesti jumalad“

Finantsseisund

Seisuga 31.12.2018.a. oli Sihtasutuse bilansimaht 418 958 eurot. 31.12.2017.a. oli vastav näitaja 429 101 eurot, bilansimaht vähenes 2018.a. jooksul 2,4%. Põhivara parendamine ehk peahoone renoveerimine suurendas põhivarade väärtust, kuid vähenemise üheks põhjuseks oli raha- ja pangakontode madalam jääk aruandeaasta lõpul. Samuti oli aasta lõpu seisuga sihtasutusel vähem lühiajalisi kohustisi.

Kuna laenud puuduvad, siis ei ole intressimuutustel sihtasutuse tegevusele mõju.

Käibevarade osakaal bilansis oli 12,0% ja põhivarade osakaal 88,0%. 2017.a. vastavad näitajad olid 16,4% ja 83,6%.

Bilansimahust 8,3% moodustasid kohustised, nendest suuremad on võlad hankijatele 30 189 eurot, võlad töövõtjatele 1 092 eurot ja muud kohustised ja ettemaksud 3 635 eurot. Sihtasutuse netovara osakaal bilansis on 91,7%. 2017.a. vastavad näitajad olid 10,7% ja 89,3%.

Finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibekapital	15 220	24 677
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,44	1,54
Rahaliste vahendite tase	1,17	1,36
Põhitegevuse rahavoo taseme suhtarv	0,54	0,98

Suhtarvude arvutusmetoodika

Käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustised

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Rahaliste vahendite tase = raha/lühiajalised kohustised

Põhitegevuse rahavoo taseme suhtarv = rahavood põhitegevusest/lühiajalised kohustised

Tulemiaruanne

2018.a. tegevustulude maht oli 168 565 eurot, sellest toetused 133 846 eurot ehk 79,4% tuludest, sh:

- asutajate toetused 125 453 eurot, s.o 93,7%;
- projektipõhised sihtotstarbelised toetused 8 393 eurot, s.o 6,3%.

Tulud sihtasutuse majandustegevusest 2018.a. oli 34 719 eurot, s.o 20,6%. 2017.a. oli tegevustulude maht 122 604 eurot ja osakaalud vastavalt 71,7% ja 28,3%.

2018.a. tegevuskulude maht oli 167 754 eurot, sh:

- tööjõukulud 80 667 eurot, s.o 48,1%;
- majandamiskulud 71 156 eurot, s.o 42,4%;
- põhivara kulum 15 931 eurot, s.o 9,5%.

2017.a. oli tegevuskulude maht 115 111 eurot ja osakaalud vastavalt 54,9%, 31,1% ja 14,0%.

2018.a. aruandeaasta tulemiks kujunes kasum 816 eurot. Tulemi üheks oluliseks mõjutajaks on tööjõukulude kasv, mis on peamiselt seotud uue töökoha loomise ning kultuuritöötajate

palgatõusuga. Märkatavalt kasvasid ka majandamiskulud. Kasvu tingis hoonete vajalike hooldus- ja remonttööde teostamine, millest suurema osa rahastas Kultuuriministeerium.

Sihtasutuse tulemiarued 2015-2018 (eurodes)

Tulemi kirje	2018	2017	2016	2015
Tegevustulud	168 565	122 604	156 087	90 761
Müüdid tooted ja teenused	34 719	34 709	31 685	29 500
Toetused	133 846	87 895	124 402	61 261
Tegevuskulud	-167 754	-115 111	-115 213	-108 384
Tööjõukulud	-80 667	-63 219	-56 420	-48 372
Majandamiskulud	-71 102	-35 766	-39 006	-31 907
Põhivara amortisatsioon	-15 931	-16 058	-15 357	-24 357
Muud tegevuskulud	-54	-68	-4 430	-3 748
Finantstulud	5	29	28	8
Tulu hoiustelt	4	29	28	8
TULEM	816	7 522	40 902	-17 615

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 701	62 266	2
Nõuded ja ettemaksud	9 436	8 287	3
Kokku käibevarad	50 137	70 553	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	368 821	358 548	5
Kokku põhivarad	368 821	358 548	
Kokku varad	418 958	429 101	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	34 917	45 876	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 917	45 876	
Kokku kohustised	34 917	45 876	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	103 965	103 965	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	279 260	271 738	
Aruandeaasta tulem	816	7 522	
Kokku netovara	384 041	383 225	
Kokku kohustised ja netovara	418 958	429 101	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	133 846	87 895	10
Tulu ettevõtlusest	34 719	34 709	11
Kokku tulud	168 565	122 604	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-71 156	-35 834	12
Tööjõukulud	-80 667	-63 219	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 931	-16 058	5
Kokku kulud	-167 754	-115 111	
Põhitegevuse tulem	811	7 493	
Muud finantstulud ja -kulud	5	29	
Aruandeaasta tulem	816	7 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	811	7 493	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 931	16 058	5
Kokku korrigeerimised	15 931	16 058	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 148	-5 344	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 121	26 882	
Kokku rahavood põhitegevusest	18 715	45 089	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-40 285	-51 368	
Laekunud intressid	5	29	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 280	-51 339	
Kokku rahavood	-21 565	-6 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 266	68 516	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 565	-6 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 701	62 266	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	103 965	271 738	375 703
Aruandeaasta tulem		7 522	7 522
31.12.2017	103 965	279 260	383 225
Aruandeaasta tulem		816	816
31.12.2018	103 965	280 076	384 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.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". Ostjate 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	782	647
Arvelduskontod	39 919	61 619
Kokku raha	40 701	62 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 436	9 436	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 436	9 436	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 800	0	3 281	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 200	0	607
Sotsiaalmaks	0	2 178	0	1 276
Kohustuslik kogumispension	0	142	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	116	0	57
Ettemaksukonto jääk	3 636		2 015	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 436	3 636	5 296	2 015

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		26 204				26 204
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		26 204				26 204
Amortisatsioonikulu	0	-15 931				-15 931
Ümberliigitamised		66 448		-66 448	-66 448	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		66 448		-66 448	-66 448	0
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 691	615 777	0	0	0	618 468
Akumuleeritud kulum	0	-249 647	0	0	0	-249 647
Jääkmaksumus	2 691	366 130	0	0	0	368 821

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 189	30 189	7
Võlad töövõtjatele	1 092	1 092	8
Maksuvõlad	3 636	3 636	4
Kokku võlad ja ettemaksed	34 917	34 917	
	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	9
Muud saadud ettemaksed	26 096	26 096	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 876	45 876	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Eesti Energia AS	422	409
Telia Eesti AS	74	58
AS Pristis	63	46
AS Eesti Post	11	12
Neste Eesti AS	-101	-57
LuxIT OÜ	0	141
OÜ Punamäe	0	871
OÜ Ramjee	0	240
OÜ Särts	0	412
OÜ Toidutuba	0	599
OÜ Gromell	27 079	14 080
MTÜ Kinobuss	2 500	0
Ragn-Sells AS	22	0
Tele2 Eesti AS	119	0
Kokku võlad tarnijatele	30 189	16 811

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	1 092	954
Kokku võlad töövõtjatele	1 092	954

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium	26 096	85 786		-111 882	
Järva Vallavalitsus		13 571		-13 571	
Eesti Kultuurkapital		2 800		-2 800	
Järvamaa Omavalitsuste Liit		900		-900	
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet (PRIA)		4 693		-4 693	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	26 096	107 750	0	-133 846	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	26 096	107 750	0	-133 846	0

Lisa 10 Annetused ja toetused (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	133 846	87 895	9
Kokku annetused ja toetused	133 846	87 895	
sh eraldi riigieelarvest	116 575	78 773	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	14 471	7 549	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Kokku annetused ja toetused	133 846	87 895	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Rendi ja üüritulu	3 393	6 178
Muuseumi tasulised teenused	15 384	13 052
Tulu programmilisest tegevusest	11 442	10 979
Teatrietenduste tasulised teenused	4 500	4 500
Kokku tulu ettevõtlusest	34 719	34 709

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-4 962	-3 952
Elektrienergia	-3 332	-2 809
Kütus	-1 630	-1 143
Mitmesugused bürookulud	-3 725	-5 490
Lähetuskulud	-564	-42
Koolituskulud	-296	-120
Riiklikud ja kohalikud maksud	-54	-52
Riigilõiv	0	-16
Kinnistute, hoonete ja ruumide majanduskulud	-45 370	-3 653
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-12 910	-13 806
Inventari soetus	-719	-4 130
Sõduki majanduskulu v.a. kütus ja rent	-1 017	-617
Infotehnoloogiakulud	-1 239	-1 068
Eri- ja vormiriietus	-220	-2 888
Transporditeenus	-75	0
Muu erivarustus ja erimaterjalid	-5	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-71 156	-35 834

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-61 562	-47 350
Sotsiaalmaksud	-19 105	-15 869
Kokku tööjõukulud	-80 667	-63 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 521	16 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2019

Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel (registrikood: 90006963) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RÄIM	Juhatuse liige	25.03.2019

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 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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

26.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus A.H.Tammsaare Muuseum Vargamäel (registrikood: 90006963) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	26.03.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah

Sidevahendid

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