

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Virumaa Muuseumid

registrikood: 90003278

tänava/talu nimi, Tallinna 3 a
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3225508, +372 3225500

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Saadud ettemaksed	16
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 17 Annetused ja toetused	17
Lisa 18 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 19 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud kulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19

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
Tõnu Seil	
Marju Reismaa	
Heli Kirsi	
Rene Treial	jaanuar-november
Mati Piirsalu	detsember

SVM Juhatusel liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja raamatupidajaks Rutt Somelar. Audiitoriks oli aruandeperioodil PKF Estonia OÜ vannutatud audiitor Rein Ruusalu.

SVM tegutses alljärgnevatel üksustel:

Palmse mõis
Rakvere Linnus
Rakvere Näitustemaja
Rakvere Linnakodaniku Majamuuseum
Karepa Kalame talu
Toolse Linnus

Lisaks oli rendile antud:

Altja kõrts	kuni 31.12.2011.a.	rentnik	Viitna kõrts OÜ
Kauplus Palmse kuivatimajas		rentnik	Veeruvälja OÜ
Korter Võsuperes		rentnik	Konstantin Lepik

SVM 2011.a. tulud kokku olid 1 568 tuh.eurot, millest tulud majandustegevusest moodustasid 806 tuh.eurot ja toetused 762 tuh.eurot. 2010.a. tulud olid 1 164 tuh.eurot, sellest omatulu 665 tuh.eurot ja toetused 499 tuh.eurot. Võrreldes 2011.a. suurenesid tulud majandustegevusest 141 tuh.eurot e.21,1%, toetuste osa suurenes 263 tuh.eurot e.52,7 %.

Tulude põhiosast 806 tuh.eurost moodustas tulu muuseumide ja näituste tasulised teenused 350 tuh.eurot, suurenedes 70 tuh.eurot. Toitlustuse ja kaubanduse tulu oli 392 tuh.eurot, suurenedes 78 tuh.eurot. Teistes tululiikides oli suurenemine väiksem, renditulu vähenes.

Kultuuriministeeriumilt saadi toetust 703 tuh.eurot tegevuskuludeks ja 67 tuh.eurot investeringuteks. 2010.a. saadi toetust tegevuskuludeks 339 tuh.eurot, investeringute katteks 141 tuh.eurot. Tegevuskulude katteks saadud toetused kasvasid 364 tuh.eurot.

Toetusi saadi veel EAS-ilt Rakvere Linnuse teemapargiks kujundamise projekti kulude katteks 232 tuh.eurot, sellest abikõlbulike kuldude katteks 35 tuh.eurot ja ettemaksena 2012.a. tööde teostamiseks 197 tuh.eurot.

Toolse Linnuse varemete konserveerimiseks saadi Muinsuskaitseametilt 6 tuh.eurot. Eesti Kultuurkapitalilt ja Hasartmängunõukogult saadi toetusi kokku 11 tuh.eurot Karepa ja Näitustemaja projektide katteks. Keskkonnainvesteeringute SA-lt saadi toetust Palmse mõisa metsapargi rekonstrueerimisprojekti kulude katteks 4 tuh.eurot.

2011.a. kulud olid kokku 1 412 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 606 tuh.eurot, tööjõukulud 705 tuh.eurot ja põhivara kulum 101 tuh.eurot. Tegevuskulud suurenesid 20 %, sellest hoonete haldamine 32 tuh.eurot e.37,6 %, müüdud kauba kulu 23 tuh.eurot e.16,4 %, ürituste ja näituste korraldamise kulud 13 tuh.eurot e.19,7 %.

Tegevuskuludest moodustasid 37 tuh.eurot e 6 % EAS Turundusprojekti "SA Virumaa Muuseumid Maailma" kulud.

2011.a. tööjõukulud olid 705 tuh.eurot, millest 3,6 tuh.eurot moodustas sihtotstarbeliselt finantseeritud EAS projekti otsene kulu. Sellest 2,3 tuh.eurot palgakulu ja 1,3 tuh.eurot maksud.

2010.a. olid tööjõukulud 584 tuh.eurot, suurenedes 21 %. Põhikohaga töötajate arv aasta lõpuks oli 52. hooajaliselt töötas 75 inimest. Töötajate keskmine töötasu 662 eurot, 2010.a. 596 eurot. Töötajate keskmine arv oli 64 inimest (2010.a.62 inimest). Juhataja töötasu oli 2011.a. 34 994 eurot. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 8 208 eurot.

Töötulemuste eest maksti preemiat juhatajale 4 220 eurot, pearaamatupidajale 1 918 eurot. Juhatajale maksti veel puhkusetootust 2 500 eurot.

Koondamishüviti 2011.a. ei makstud. Eesti Töötukassast maksti toetust 599 eurot ühe töötu töölevõtmisel.

2011.a. investeeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

- Toolse Linnuse konserveerimine 6 562 eurot.

Kultuuriministeeriumilt saadud 67036 eurot kasutatakse 2012.a. Rakvere Linnuse teemapargi kulude katteks.

SVM nõukogu kinnitas 2011.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2011.a. eelarveks kinnitati 1 731 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 907 tuh.eurot, tulud varadelt 14 tuh.eurot ning toetusteks 705 tuh.eurot.

Majandustegevuse eelarve täideti 928 tuh.eurot e.102,4 %. 2011.a eelarve tulud ületasid kulusid 28 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	256 604	15 622	2
Nõuded ja ettemaksed	24 737	4 603	3
Varud	37 859	26 821	6
Kokku käibevara	319 200	47 046	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 550	1 588	7
Materiaalne põhivara	3 242 031	3 322 751	8
Bioloogilised varad	2 557	2 557	9
Kokku põhivara	3 246 138	3 326 896	
Kokku varad	3 565 338	3 373 942	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 919	242 203	11
Võlad ja ettemaksed	370 272	75 429	12
Kokku lühiajalised kohustused	420 191	317 632	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	478 313	528 232	11
Kokku pikaajalised kohustused	478 313	528 232	
Kokku kohustused	898 504	845 864	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	621 833	621 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 906 245	1 959 156	
Aruandeaasta tulem	138 756	-52 911	
Kokku netovara	2 666 834	2 528 078	
Kokku kohustused ja netovara	3 565 338	3 373 942	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	762 262	499 313	17
Tulu ettevõtlusest	805 821	665 091	18
Kokku tulud	1 568 083	1 164 404	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-100	-96	19
Mitmesugused tegevuskulud	-606 149	-504 443	20
Tööjõukulud	-705 024	-584 188	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 426	-105 105	
Muud kulud	0	-124	22
Kokku kulud	-1 412 699	-1 193 956	
Põhitegevuse tulem	155 384	-29 552	
Finantstulud ja -kulud	-16 628	-23 359	23
Aruandeaasta tulem	138 756	-52 911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	155 384	-29 552
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	101 426	105 105
Kokku korrigeerimised	101 426	105 105
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 134	72 524
Varude muutus	-11 038	14 221
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	294 843	-29 932
Makstud intressid	-16 711	-23 379
Kokku rahavood põhitegevusest	503 770	108 987
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 668	-14 462
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-2 557
Laekunud intressid	83	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 585	-16 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-242 203	-177 172
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-242 203	-177 172
Kokku rahavood	240 982	-85 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 622	100 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	240 982	-85 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256 604	15 622

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	621 833	1 959 156	2 580 989
Aruandeaasta tulem		-52 911	-52 911
31.12.2010	621 833	1 906 245	2 528 078
Aruandeaasta tulem		138 756	138 756
31.12.2011	621 833	2 045 001	2 666 834

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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2000 eurot. 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 2000 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurst ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt otsustava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurst on võimalik usaldusväärselt 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 804	465
Arvelduskontod	251 800	15 075
Raha teel	0	82
Kokku raha	256 604	15 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	18 584	4 200
Ostjatelt laekumata arved	20 250	22 606
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 666	-18 406
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 153	218
Ettemaksed	0	185
Laekumata sihtfinantseerimine	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 737	4 603

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	20 250	22 606
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 666	-18 406
Kokku nõuded ostjate vastu	18 584	4 200
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-18 406	-4 598
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 429	537
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-562	-18 406
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 873	4 061
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 666	-18 406

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 039			3 429
Üksikisiku tulumaks		8 460		6 676
Erisoodustuse tulumaks		13		16
Sotsiaalmaks		16 720		13 470
Kohustuslik kogumispension		565		210
Töötuskindlustusmaksed		2 046		1 623
Ettemaksukonto jääk	5 114		218	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 153	27 804	218	25 424

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	37 859	26 821
Kokku varud	37 859	26 821

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-291	-291
Jääkmaksumus	1 626	1 626
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-329	-329
Jääkmaksumus	1 588	1 588
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-367	-367
Jääkmaksumus	1 550	1 550

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	256	256

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	76 694	3 672 711	68 175	10 315	78 490	154 407	3 982 302
Akumuleeritud kulum		-451 482	-18 148	-8 976	-27 124	-90 340	-568 946
Jääkmaksumus	76 694	3 221 229	50 027	1 339	51 366	64 067	3 413 356
Ostud ja parendused		14 462					14 462
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 462					14 462
Amortisatsioonikulu		-69 717	-13 635	164	-13 471	-19 332	-102 520
Muud muutused				-1 042	-1 042	-1 505	-2 547
31.12.2010							
Soetusmaksumus	76 694	3 687 173	68 175	9 273	77 448	152 902	3 994 217
Akumuleeritud kulum		-521 199	-31 783	-8 812	-40 595	-109 672	-671 466
Jääkmaksumus	76 694	3 165 974	36 392	461	36 853	43 230	3 322 751
Ostud ja parendused		6 562	1 408	12 698	14 106		20 668
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 562					6 562
Muud ostud ja parendused			1 408	12 698	14 106		14 106
Amortisatsioonikulu		-69 996	-13 752	-545	-14 297	-14 860	-99 153
Muud muutused				-861	-861	-1 374	-2 235
31.12.2011							
Soetusmaksumus	76 694	3 693 735	69 583	21 110	90 693	151 528	4 012 650
Akumuleeritud kulum		-591 195	-45 535	-9 357	-54 892	-124 532	-770 619
Jääkmaksumus	76 694	3 102 540	24 048	11 753	35 801	26 996	3 242 031

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Loomsed varad	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Soetused	2 557	2 557
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 557	2 557
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 557	2 557

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	15 237	15 463
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	13 625	15 134
1-5 aasta jooksul	13 079	19 031

2011.a. maksti töötajatele isikliku sõiduauto kasutamise eest ametisõitudeks 1445 eurot, 2010.a.422 eurot. Autode kasutusrendimaksed liisingufirmadele olid 2011.a. 13792 eurot, 2010.a.15041 eurot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo pank (1)	49 919	49 919		
Lühiajalised laenud kokku	49 919	49 919		
Pikaajalised laenud				
Sampo pank (1)	478 313		249 592	228 721
Pikaajalised laenud kokku	478 313		249 592	228 721
Laenukohustused kokku	528 232	49 919	249 592	228 721

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sampo pank	49 918	49 918		
Nordea pank	192 285	192 285		
Lühiajalised laenud kokku	242 203	242 203		
Pikaajalised laenud				
Sampo pank	528 232		249 592	278 640
Pikaajalised laenud kokku	528 232		249 592	278 640
Laenukohustused kokku	770 435	242 203	249 592	278 640

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	930 554	1 412 447
Kokku	930 554	1 412 447

1)Laen on Sampo pangast investeeringuteks Palmse mõisas intressimääraga euribor +0,6€,laenu alusvaluuta on euro.Tagasimakse tähtaeg 12.07.2022.

2)2009.a. veebruaris saadi Nordea pangast laenu 5 798 786 krooni s.o.370 610 € intressimääraga euribor +4€ aastas. Tagasimakse tähtajaga 2011.a. detsember.

Laenu tagatiseks on panditud:

- hüpoteek kinnistule nimetusega MOONAKA, asukohaga Palmse küla, Vihula vald, summas 14 560 000 krooni s.o.930 554 €

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	35 820	25 044
Võlad töövõtjatele	34 524	21 135
Maksuvõlad	27 804	25 424
Muud võlad	0	58
Muud viitvõlad	0	58
Saadud ettemaksed	272 124	3 768
Kokku võlad ja ettemaksed	370 272	75 429

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	35 820	25 044

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkuse reserv	34 524	21 135
Kokku võlad töövõtjatele	34 524	21 135

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muinsuskaitseametilt	1 917	1 917
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	10 177	1 851
EAS Rakvere Linnuse projekt	193 004	0
Kultuuriministeeriumilt	67 026	0
Kokku saadud ettemaksed	272 124	3 768

Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				

EAS	-25 742	25 742		
Kultuuriministeerium		140 606	-140 606	
Muinsuskaitseamet		6 391	-6 391	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-25 742	172 739	-146 997	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	-6 948	6 948		
Kultuuriministeerium		339 122	-339 122	
Eesti Kultuurkapital		4 506	-4 506	
Kunda Linnavalitsus		6 258	-6 258	
Rakvere Linnavalitsus		319	-319	
Hasartmängunõukogu		767	-767	
Eesti Töötukassa		1 344	-1 344	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-6 948	359 264	-352 316	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-32 690	532 003	-499 313	
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kultuuriministeerium		67 026	0	67 026
Muinsuskaitseamet		6 391	-6 391	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		73 417	-6 391	67 026
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Rakvere Linnuse projekt		35 177	-35 177	
EAS Turundusprojekt		354	-354	
Kultuuriministeerium		703 418	-703 418	0
Eesti Kultuurkapital		10 518	-10 518	
Rakvere Linnavalitsus		320	-320	
Hasartmängunõukogu		750	-750	
Eesti Töötukassa		599	-599	
KIK		4 384	-4 384	
PRIA		351	-351	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		755 871	-755 871	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		829 288	-762 262	67 026

Lisa 17 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	755 871	352 316
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 391	146 997
Kokku annetused ja toetused	762 262	499 313

Lisa 18 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Teenuste müük	349 696	279 431
Kaubandus, toitlustamine	391 721	313 514
Majutamine	42 061	38 497
Renditulu	13 754	29 459
Reklaami müük	7 669	3 835
Raamatute müük	920	355
Kokku tulu ettevõtlusest	805 821	665 091

Lisa 19 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Eesti Mõisate Ühendus MTÜ	-100	-96
Kokku jagatud annetused ja toetused	-100	-96

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-99 846	-104 134
Elektrienergia	-72 035	-76 111
Soojusenergia	-12 632	-14 956
Kütus	-15 179	-13 067
Mitmesugused bürookulud	-17 043	-18 262
Lähetuskulud	-1 065	-2 001
Koolituskulud	-6 587	-1 135
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 778	-1 128
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	867	-17 869
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-78 004	-65 161
Müüdud kauba kulu	-164 598	-141 328
Hoonete haldamine	-116 198	-84 471
Autokulud	-24 980	-25 540
Reklaam	-12 171	-9 261
Inventar	-30 027	-20 187
Muud administreerimiskulud	-16 830	-13 966
Info ja PR teenused	-36 889	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-606 149	-504 443

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-525 294	-432 255
Sotsiaalmaksud	-177 288	-151 338
Erisoodustused	-2 442	-595
Kokku tööjõukulud	-705 024	-584 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	62

2011.a. oli keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale koos lepinguliste töötajatega 64.

Palgakulu hulgas on näidatud sihtotstarbeliselt finantseeritud EAS projekti otsese kuluna töötasu 2282,56 ja sotsiaalmaksud 1315,04.

Lisa 22 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-124
Kokku muud kulud	0	-124

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	17	20
Intressikulud	-16 711	-23 005
Intressikulu laenudelt	-16 711	-23 005
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	66	-374
Kokku finantstulud ja -kulud	-16 628	-23 359

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	42 702	35 983
Juhatuse liikme tasu	34 494	29 540
Nõukogu liikmete tasud	8 208	6 442

Kuna SA Virumaa Muuseumid on riigi poolt asutatud sihtasutus, siis on seotud osapooled kõik riigiraamatupidamiskohuslased. Informatsioon tehingute ja saldode kohta riigiraamatupidamiskohuslastega kajastub vastavas riigi infosüsteemis.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LEEMETS	Juhatuse liige	16.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Virumaa Muuseumid nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Virumaa Muuseumid finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141

Tallinn

16.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	16.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah

Sidevahendid

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