

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Virumaa Muuseumid

registrikood: 90003278

tänava/talu nimi, Tallinna 3 a

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44306

telefon: +372 3225500, +372 3225508

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 15 Annetused ja toetused	17
Lisa 16 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 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
Mati Piirsalu

SVM Juhatuse 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 alljärgnevates üksustes:

Palmse mõis
Rakvere Linnus
Rakvere Näitustemaja, alates maikuust Eesti Politseimuuseum
Rakvere Linnakodaniku Majamuuseum
Karepa Kalame talu
Toolse Linnus

Lisaks oli rendile antud:

Kauplus Palmse kuivatimajas rentnik Veeruvälja OÜ
Korter Võsuperes rentnik Konstantin Lepik

SVM 2013.a. tulud kokku olid 1 809,6 tuh.eurot, millest tulud majandustegevusest moodustasid 1 040,6 tuh. eurot ja toetused 762,2 tuh.eurot., muud tulud 6,8 tuh.eurot. 2012.a.tulud olid 2 252,7 tuh.eurot, sellest omatulu 942,8 tuh.eurot ja toetused 1 308,5 tuh.eurot, millest 479,7 tuh.eurot moodustas EAS-i Linnuse Europrojekt. Võrreldes 2012.a. suurenesid tulud majandustegevusest 97,8 tuh.eurot e. 10,4 %, toetuste osa vähenes 546,3 tuh.eurot, põhiliselt Linnuse projekti lõppemisega 2012.a. juulis. Seoses EAS Turundusprojekti katkestamisega maksti tagasi 2011.a. ja 2012.a. saadud toetus 17,5 tuh.eurot.

Tulude põhiosast 1 040,6 tuh.eurost moodustasid muuseumide ja näituste tasulised teenused 435,2 tuh.eurot, suurenedes. 57 tuh.eurot, sellest suurenes Linnuse piletitulu 40,4 tuh.eurot ning Politseimuuseumi tulu 23,4 tuh.eurot. Palmse mõisa piletitulu vähenes 152,8 tuh.eurot 150,5 tuh.eurole. Toitlustuse ja kaubanduse tulu oli 570,8 tuh.eurot, suurenedes 47,7 tuh.eurot. Suurenemine on põhiliselt seotud Linnuse kaupluse müügi suurenemisega 29,8 tuh.eurot, Linnuse kõrtsi tulude suurenemisega 18,4 tuh.eurot ja Altja kõrtsi tulude suurenemisega 17,3 tuh.eurot. Tulud vähenesid Palmse toitlustuses ja kaubanduses kokku 15,9 tuh.eurot. Palmse majutuse tulud vähenesid 24,6 tuh.eurot 17,8 tuh.eurole. Teistes tululiikides olid suurenemised-vähenemised väiksemad või jäid eelmise aasta tasemele. Kultuuriministeeriumilt saadi toetust 726,3 tuh.eurot tegevuskuludeks, 2012.aastal saadi 703,4 tuh.eurot. Tegevuskuludeks saadi veel toetust Eesti Kultuurkapitalilt 1,5 tuh.eurot Karepa Sagritsa muuseumi erinevate projektide katteks, ning Keskkonnainvesteeringute SA-lt kokku 28,1 tuh.eurot Palmse mõisa metsapargi rekonstrueerimiseks ning Palmse mõisapargi viinaköögi taguse paisjärve ja Oruveksi paisjärve vahelise oja kallaste mosaiiksuse kujundamiseks. Eesti Politseimuuseumi ajaloo püsinäituse loomiseks saadi toetust Eesti Kultuurkapitalilt 0,3 tuh.eurot ning Rakvere Linnavalitsuselt 5,0 tuh.eurot. Investeeringuteks saadi toetusi 2013.a. Muinsuskaitseametilt Toolse ja Rakvere Linnuse varemete konserveerimiseks 11,0 tuh.eurot ning Kultuuriministeeriumilt 5,0 tuh.eurot põhivara soetamiseks ja renoveerimiseks.

2013.a. kulud olid kokku 1 696,7 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 724,5 tuh.eurot, tööjõukulud 861,2 tuh.eurot ja põhivara kulum 111,0 tuh.eurot. 2012.a. kulud olid kokku 1 925,6 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 968,0 tuh.eurot, tööjõukulud 851,7 tuh.eurot ja põhivara kulum 105,9 tuh.eurot. Võrreldes 2012.aastaga vähenesid tegevuskulud kokku 25,2 %, sellest ürituste ja näituste korraldamise kulud 102,6 tuh.eurot, hoonete haldamine 67,2 tuh.eurot, inventari soetus 57,8 tuh.eurot. Vähenesid veel bürookulud, lähetus- ja koolituskulud, autokulud, reklaam ning muud administreerimiskulud. Suuresid müüdnud kauba kulu 8,3 tuh.eurot, elektrienergia 14,9 tuh.eurot.

2013.a. tööjõukulud olid 861,2 tuh.eurot, 2012.aastal 851,7 tuh.eurot. Võrreldes 2012.a. oli tööjõukulude suurenemine ainult 9,6 tuh.eurot e.1,1 %. Põhikohaga töötajate arv 2013.aastal oli 80, aasta lõpu seisuga 62 inimest, seega keskmine 67,18 töötajat. Hooajaliselt töötas 2013.a.40.inimest, aasta lõpuga 12 ning lepinguliste töötajate keskmine arv taandatud täistööajale oli 10,87. Töötajate keskmine töötasu koos lepingulistega oli 684 eurot, töötajate keskmine arv 78. 2012.a. keskmine tasu oli 679 eurot ning töötajate keskmine arv koos lepingulistega 76 inimest.

Juhataja töötasu oli 2013.a. 35 165 eurot, 2012.a. 37 570 eurot. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 9036 eurot, 2012.a. 8 784 eurot. Töötulemuste eest maksti juhatajale 5 000 eurot, pearaamatupidajale 2 000 eurot, Palmse mõisa direktorile 4 000 eurot ning Rakvere Linnuse direktorile 2302 eurot.

Koondamishüvitisi 2013.aastal ei makstud..

2013.a. investeeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

- Toolse Linnuse konserveerimine	6 000 eurot.
- Rakvere Linnuse konserveerimine	10 152 eurot
- Rakvere Linnuse hoovi heakorrastus	2 843 eurot
- Rakvere Linnuse tualettruumide ehitus	35 837 eurot
- Palmse mõisapargi rekonstrueerimine	28 054 eurot
Kokku	82 886 eurot

Peale selle kulutati 2013.a. Näitustemaja ekspositsiooni ümbertegemiseks Eesti Politseimuuseumiks 60,6 tuh.eurot, 2012.a. 9,8 tuh.eurot.

SVM nõukogu kinnitas 2013.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2013.a. eelarveks kinnitati 2 083,3 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 311,0 tuh. eurot, tulud varadelt 7,0 tuh.eurot. Toetusteks planeeriti 765,3 tuh.eurot. Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 234,8 tuh.eurot e. 94,2 % Tulud varadelt täideti 15,0 tuh.eurot s.o. 8,0 tuh.eurot rohkem kui eelarves planeeriti. Sihtotstarbelisi toetusi saadi 779,7 tuh.eurot. 2013.a. tulud ületasid kulusid 42,9 tuh.eurot.

2012.a. eelarve oli 2 544,0 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 149,0 tuh.eurot, tulud varadelt 7,0 tuh.eurot, toetusteks 772,0 tuh.eurot ning EAS projektid 616,0 tuh.eurot.

Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 125,5 tuh.eurot e.98,0 %, tulud varadelt täideti 8,4 tuh.eurot e. 120,5 %.

2012.a eelarve kulud ületasid tulusid 504,2 tuh.eurot, seda 2011.aastal ettemaksetena saadud toetuste ja 2012.a. juurdevõetud laenu arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 240	32 432	2
Nõuded ja ettemaksed	27 055	15 908	3
Varud	54 089	60 753	5
Kokku käibevara	93 384	109 093	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 473	1 512	7
Materiaalne põhivara	3 668 930	3 654 163	8
Bioloogilised varad	5 757	4 557	9
Kokku põhivara	3 676 160	3 660 232	
Kokku varad	3 769 544	3 769 325	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	119 596	119 596	11
Võlad ja ettemaksed	142 855	127 980	12
Kokku lühiajalised kohustused	262 451	247 576	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	419 193	538 789	11
Kokku pikaajalised kohustused	419 193	538 789	
Kokku kohustused	681 644	786 365	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	621 833	621 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 361 127	2 045 001	
Aruandeaasta tulem	104 940	316 126	
Kokku netovara	3 087 900	2 982 960	
Kokku kohustused ja netovara	3 769 544	3 769 325	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	762 223	1 308 481	15
Tulu ettevõtlusest	1 040 574	942 764	16
Muud tulud	6 798	1 478	
Kokku tulud	1 809 595	2 252 723	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-100	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-723 619	-967 987	17
Tööjõukulud	-861 228	-851 676	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-110 958	-105 904	
Muud kulud	-777	-16	
Kokku kulud	-1 696 682	-1 925 583	
Põhitegevuse tulem	112 913	327 140	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 973	-11 014	19
Aruandeaasta tulem	104 940	316 126	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	112 913	327 140
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	110 958	105 904
Kasum (kahjum) põhivara müügist	358	0
Muud korrigeerimised	1 520	0
Kokku korrigeerimised	112 836	105 904
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 147	8 829
Varude muutus	6 664	-22 894
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 875	-242 292
Makstud intressid	-7 980	-10 885
Kokku rahavood põhitegevusest	228 161	165 802
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 461	-517 998
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-1 200	-2 000
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	16 000	0
Laekunud intressid	4	-129
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 240	-520 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	180 071
Saadud laenude tagasimaksed	-119 596	-49 918
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-17 520	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-137 116	130 153
Kokku rahavood	-20 195	-224 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 432	256 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 195	-224 172
Valuutakursside muutuste mõju	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 240	32 432

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	621 833	2 045 001	2 666 834
Aruandeaasta tulem		316 126	316 126
31.12.2012	621 833	2 361 127	2 982 960
Aruandeaasta tulem		104 940	104 940
31.12.2013	621 833	2 466 067	3 087 900

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 eurot

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 valmidusastele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 544	4 367
Arvelduskontod	9 545	27 701
Raha teel	151	364
Kokku raha	12 240	32 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 740	14 740
Ostjatelt laekumata arved	14 740	14 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 742	11 742
Ettemaksed	573	573
Muud makstud ettemaksed	573	573
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 055	27 055
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 107	11 107
Ostjatelt laekumata arved	11 283	11 283
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-176	-176
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 652	4 652
Muud nõuded	149	149
Viitlaekumised	149	149
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 908	15 908

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	14 740	11 283
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-176
Kokku nõuded ostjate vastu	14 740	11 107
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-176	-1 666
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-176
Lootusetuks tunnistatud nõuded	176	1 666
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-176

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	54 089	60 753
Kokku varud	54 089	60 753

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20		6
Käibemaks		4 496		180
Üksikisiku tulumaks		8 960		8 261
Sotsiaalmaks		18 030		16 804
Kohustuslik kogumispension		881		824
Töötuskindlustusmaksed		1 514		2 078
Ettemaksukonto jääk	11 742		4 652	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 742	33 901	4 652	28 153

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-367	-367
Jääkmaksumus	1 550	1 550
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-405	-405
Jääkmaksumus	1 512	1 512
Amortisatsioonikulu	-39	-39
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	1 473	1 473

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	256	256

Kinnisvarainvesteering on korter, mida sihtasutus üürib välja kasutusrendi tingimusel.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused		502 657		1 618	1 618	13 722	517 997
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		502 657					502 657
Muud ostud ja parendused				1 618	1 618	13 722	15 340
Amortisatsioonikulu		-73 281	-13 917	-2 887	-16 804	-15 780	-105 865
31.12.2012							
Soetusmaksumus	76 694	4 196 392	69 583	21 581	91 164	160 133	4 524 383
Akumuleeritud kulum		-664 476	-59 452	-11 097	-70 549	-135 195	-870 220
Jääkmaksumus	76 694	3 531 916	10 131	10 484	20 615	24 938	3 654 163
Ostud ja parendused	39 000	82 886				4 575	126 461
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	39 000						39 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		82 886					82 886
Muud ostud ja parendused						4 575	4 575
Amortisatsioonikulu		-86 993	-9 357	-2 864	-12 221	-11 706	-110 920
Müügid			-774		-774		-774
31.12.2013							
Soetusmaksumus	115 694	4 270 755	68 175	21 581	89 756	160 974	4 637 179
Akumuleeritud kulum		-742 946	-68 175	-13 961	-82 136	-143 167	-968 249
Jääkmaksumus	115 694	3 527 809	0	7 620	7 620	17 807	3 668 930

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	417	
Transpordivahendid	417	
Kokku	417	

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 557	2 557
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 557	2 557
Soetused	2 000	2 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 557	4 557
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 557	4 557
Soetused	1 200	1 200
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 757	5 757
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 757	5 757

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	15 050	19 251
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	14 947	18 347
1-5 aasta jooksul	38 460	53 407

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sampo pank (1)	49 918	49 918			6 kuu euribor+0,6%	EUR	12.07.2022
Sampo pank (2)	69 678	69 678			2,829	EUR	02.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	119 596	119 596					
Pikaajalised laenud							
Sampo pank (1)	378 548		249 592	128 956	6 kuu euribor+0,6%	EUR	12.07.2022
Sampo pank (2)	40 645		40 645		2,829	EUR	02.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	419 193		290 237	128 956			
Laenukohustused kokku	538 789	119 596	290 237	128 956			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sampo pank (1)	49 918	49 918			6 kuu euribor+0,6%	EUR	12.07.2022.
Sampo pank (2)	69 678	69 678			2,829	EUR	02.07.2015.
Lühiajalised laenud kokku	119 596	119 596					
Pikaajalised laenud							
Sampo pank (1)	428 466		249 592	178 874	6 kuu euribor+0,6%	EUR	12.07.2022.
Sampo pank (2)	110 323		110 323		2,829	EUR	02.07.2015.
Pikaajalised laenud kokku	538 789		359 915	178 874			
Laenukohustused kokku	658 385	119 596	359 915	178 874			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	1 154 244	1 154 244
Kokku	1 154 244	1 154 244

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

2) Laen on 180 000 on võetud täiendavlt 2012.a. investeeringuteks Rakvere Linnuses. tagasimakse tähtaeg 02.07.2015.a.

Laenu tagatiseks on panditud:

-hüpoteek kinnistule nimetusega MOONAKA, asukohaga Palmse küla, Vihula vald on 1 154 244 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	75 982	75 982		
Võlad töövõtjatele	32 972	32 972		
Maksuvõlad	33 901	33 901		
Muud võlad	0	0		
Muud viitvõlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	142 855	142 855		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	56 421	56 421		
Võlad töövõtjatele	43 356	43 356		
Maksuvõlad	28 153	28 153		
Muud võlad	50	50		
Muud viitvõlad	50	50		
Kokku võlad ja ettemaksed	127 980	127 980		

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkuse reserv	32 972	43 356
Kokku võlad töövõtjatele	32 972	43 356

Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kultuuriministeerium	67 026			-67 026
Muinsuskaitseamet		14 717		-14 717
PRIA		8 603		-8 603
EAS Rakvere Linnuse projekt		277 506		-277 506
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	67 026	300 826		-367 852
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Rakvere Linnuse projekt		202 189		-202 189
EAS Turundusprojekt		17 166		-17 166
Kultuuriministeerium		703 418		-703 418
Eesti Kultuurkapital		3 050		-3 050
Rakvere Linnavalitsus		683		-683
Vabaõhumuuseum-muuseumirott		1 300		-1 300
KIK		12 823		-12 823
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		940 629		-940 629
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	67 026	1 241 455		-1 308 481
	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kultuuriministeerium		5 000		-5 000
Muinsuskaitseamet		11 000		-11 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		16 000		-16 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Turundusprojekt			-17 520	17 520
Kultuuriministeerium		728 775		-728 775
Eesti Kultuurkapital		1 950	-36	-1 914
Rakvere Linnavalitsus		5 000		-5 000
KIK		28 054		-28 054
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		763 779	-17 556	-746 223
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		779 779	-17 556	-762 223

Lisa 15 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	746 223	940 629
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 000	367 852
Kokku annetused ja toetused	762 223	1 308 481

Lisa 16 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Teenuste müük	435 160	378 142
Kaubandus, toitlustamine	570 836	523 182
Majutamine	17 850	24 617
Renditulu	6 007	6 231
Reklaami müük	7 669	6 754
Raamatute müük	2 532	5 544
Muud tulud	520	-1 706
Kokku tulu ettevõtlusest	1 040 574	942 764

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-148 293	-134 879
Elektrienergia	-110 844	-95 907
Soojusenergia	-16 695	-17 929
Kütus	-20 754	-21 043
Mitmesugused bürookulud	-17 149	-22 950
Lähetuskulud	-3 203	-5 721
Koolituskulud	-2 250	-6 013
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 001	-1 498
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	76
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-155 899	-258 497
Müüdud kauba kulu	-212 936	-204 613
Hoonete haldamine	-96 204	-163 437
Autokulud	-25 797	-30 088
Reklaam	-10 617	-14 690
Inventar	-26 163	-83 996
Muud administreerimiskulud	-21 913	-31 548
Info ja PR teenused	-2 194	-10 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-723 619	-967 987

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-639 475	-634 617
Sotsiaalmaksud	-220 931	-215 677
Erisoodustused	-822	-1 382
Kokku tööjõukulud	-861 228	-851 676
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	78	76

2013.a. oli keskmine töötajate arv taandatud täistööajale koos lepinguliste töötajatega
78

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4	-145
Intressikulu laenudelt	-7 981	-10 885
Intressitulu	4	16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 973	-11 014

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	47 132	46 355
Juhatuse liikme tasu	38 096	37 571
Nõukogu liikmete tasud	9 036	8 784

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2014

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LEEMETS	Juhatuse liige	24.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Virumaa Muuseumid nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 ning 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 arvnäitajate 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 31.12.2013 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

11314 Tallinn

24.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	24.04.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah

Sidevahendid

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