

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: **Sihtasutus Virumaa Muuseumid**

registrikood: 90003278

tänavatalu nimi, Tallinna 3a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihthnumber: 44306

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 372 32 25500

faks: 372 32 25505

e-posti aadress: info@svm.ee

veebilehe aadress: www.svm.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad tarnijatele	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Saadud ettemaksed	19
Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20
Lisa 17 Annetused ja toetused	21
Lisa 18 Tulu ettevõtlusest	21
Lisa 19 Jagatud annetused ja toetused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud kulud	22
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23

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 viie liikmeline nõukogu koosseisus:

Marko Pomerants esimees

Tõnu Seil

Kersti Tiik

Andres Jaadla

Priit Pramann jaanuar - aprill

Madis Praks mai - november

Rene Treial detsember

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

Rakvere Linnakodaniku Majamuuseum

Karepa Kalame talu

Kunda Tsemendimuuseum

Toolse linnus

Fondihoidla

Viru-Nigula pasoraat kuni 12.03.2009.a.

Lisaks olid rendile antud:

Altja kõrts rentnik Viitna kõrts OÜ

Suveniiride kauplus Rakvere linnuses rentnik Marit OÜ

Kauplus Palmse kuivatimajas rentnik Veeruvälja OÜ

Korter Võsuperes rentnik Ivo Roosimägi

SVM 2009.a. tulud kokku olid 28,7 milj.krooni, suurenedes 2008.a. võrreldes 6,4 milj.krooni. Tulud majandustegevusest vähenesid 2,4 milj.krooni, langedes 2007.a. tasemele. Suurenesid investeeringuteks saadud toetused 8,8 milj.krooni Palmse mõisakompleksi väljaarendamiseks.

Tulude põhiosa 8,2 milj.kroonist moodustas tulu muuseumide ja näituste tasulised teenused 3,7 milj.krooni, vähenedes 1,4 milj.krooni, toitlustuse ja kaubanduse tulu oli 4,3 milj.krooni, vähenedes 0,8 milj.krooni. Üüri- ja renditulu jäi 2008.a. tasemele.

Kultuuriministeeriumilt saadi toetust 8,3 milj.krooni, millest 2,5 milj.krooni oli eraldatud investeeringuteks. Tegevuskulude katteks eraldatud toetused vähenesid 0,7 milj.krooni. Kohalikest omavalitsustelt saadi toetust 350 tuh.krooni, Muinsuskaitseametilt 103 tuh.krooni Rakvere linnuse konserveerimiseks.

Palmse mõisa kompleksi väljaarendamiseks laekus 2009.a. EAS-ilt 11,0 milj.krooni.

2009.a. kulud olid 17,3 milj.krooni, vähenedes 4,3 milj.krooni. Tegevuskuludest vähenesid tööjõukulud 1,4 milj.krooni, ürituste ja näituste korraldamise kulud 1,4 milj.krooni, inventari soetamise kulud 1,1 milj.krooni, büroo- ja administreerimiskulud 0,3 milj.krooni, autokulud 0,2 milj.krooni, reklaamikulud 0,2 milj.krooni, müüdud kauba kulu 0,3 milj.krooni. Tegevuskuludest suurennesid hoonete haldamise kulud 0,2 milj.krooni ja elektrienergia kulud 0,2 milj.krooni. Soojusenergia kulud jäid 2008.a.tasemele.

2009.a. tööjõukulu oli 8,5 milj.krooni, 2008.a. 9,9 milj.krooni. Põhikohaga töötajatest lahkus 14, vähenedes aasta lõpuks 39 töötajani. 2009.a. koondati 3 töötajat. Hooajaliselt töötas 64 inimest. Töötajate keskmine töötasu oli 2009.aastal 9 477 krooni ning keskmine töötajate arv 56 inimest. Juhataja töötasu oli 2009.aastal 465 218 krooni, 2008.a.474 000 krooni. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 115 800 krooni, 2008.aastal 134 700 krooni. Töötulemuste eest maksti preemiat juhatajale ja pearaamatupidajale. Pearaamatupidaja preemia on korrelatsioonis juhatuse liikme preemiaga.

2009.a. investeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid kokku 13,6 milj.krooni.

- Palmse mõisa piirdeaed	1,5 milj.krooni
- Palmse mõisa sepikoja kaev	0,1 milj.krooni
- Palmse mõisa linnaserehi (koolituskeskus)	5,1 milj.krooni
- Palmse mõisa linnaserehi (infopunkt)	0,9 milj.krooni
- Palmse mõisa linnaserehi (saun)	0,4 milj.krooni
- Palmse mõisa lähipark	5,2 milj.krooni
- Palmse mõisa kavaleridemaja	0,3 milj.krooni
- Toolse linnuse konserveerimine	0,1 milj.krooni

Palmse mõisa linnaserehi ümberehitus koolituskeskuseks rahastati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt 10,7 milj.krooni., Kultuuriministeeriumi poolt 2,5 milj.krooni.

SVM nõukogu kinnitas 2009.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2009.a. eelarveks kinnitati 42,2 milj.krooni. Sellest kaupade ja teenuste müügiks 12,0 milj.krooni, toetusteks 8,6 milj.krooni, EAS-i sihtfinantseerimine 15,2 milj.krooni ja laenu saamine 5,8 milj.krooni.

Majandustegevuse tulude eelarve jäi täitmata 2,4 milj.krooni, kusjuures kulud ületasid tulusid 1,0 milj.krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust SA Virumaa Muuseumid 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SA Virumaa Muuseumid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- SA Virumaa Muuseumid on jätkuvalt tegustev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 577 265	1 971 856	2
Nõuded ja ettemaksed	1 206 781	1 119 594	3
Varud	642 167	431 945	6
Kokku käibevara	3 426 213	3 523 395	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	25 450	26 050	7
Materiaalne põhivara	53 407 413	40 956 261	8
Kokku põhivara	53 432 863	40 982 311	
Kokku varad	56 859 076	44 505 706	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 202 004	2 793 229	10
Võlad ja ettemaksed	1 648 529	2 288 451	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 850 533	5 081 680	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 624 829	9 828 256	10
Kokku pikaajalised kohustused	11 624 829	9 828 256	
Kokku kohustused	16 475 362	14 909 936	
Netovara			
Sihtkapital	9 729 579	9 729 579	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	19 866 191	19 633 394	
Aruandeaasta tulem	10 787 944	232 797	
Kokku netovara	40 383 714	29 595 770	
Kokku kohustused ja netovara	56 859 076	44 505 706	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	19 869 012	11 098 431	16
Tulu ettevõtlusest	8 838 308	11 214 928	18
Kokku tulud	28 707 320	22 313 359	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-15 175		19
Mitmesugused tegevuskulud	-7 413 666	-10 617 642	20
Tööjõukulud	-8 466 184	-9 919 677	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 427 769	-1 161 057	7, 8
Muud kulud	-3 013	-1 432	22
Kokku kulud	-17 325 807	-21 699 808	
Kokku põhitegevuse tulem	11 381 513	613 551	
Finantstulud ja -kulud	-593 569	-380 754	23
Aruandeaasta tulem	10 787 944	232 797	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 381 513	613 551
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 427 769	1 161 057
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 726	
Kokku korrigeerimised	1 430 495	1 161 057
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 187	-400 071
Varude muutus	-210 222	-168 489
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-639 922	983 100
Makstud intressid	-593 597	-399 140
Kokku rahavood põhitegevusest	11 281 080	1 790 008
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 883 547	-12 303 716
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	
Laekunud intressid	28	61 471
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 881 019	-12 242 245
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 798 786	11 350 109
Saadud laenude tagasimaksed	-2 881 084	-286 978
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 917 702	11 063 131
Kokku rahavood	317 763	610 894
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 259 502	648 608
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317 763	610 894
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 577 265	1 259 502

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	9 729 579	19 633 394	29 362 973
Aruandeaasta tulem		232 797	232 797
31.12.2008	9 729 579	19 866 191	29 595 770
Aruandeaasta tulem		10 787 944	10 787 944
31.12.2009	9 729 579	30 654 135	40 383 714

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga 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 nüüdisväärtus. 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. 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.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitisi oli eelnevatel aastatel kajastatud raamatupidamise aastaaruandes materiaalse põhivara koosseisus. Ümberkvalifitseerimise käigus 2007.a. vara väärtus ei muutunud.

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 10 000 krooni.

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 10000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Masinaid 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 suurust 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 371	15 881
Arvelduskontod	1 571 608	1 955 975
Raha teel	286	
Kokku raha	1 577 265	1 971 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	339 973	352 483	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355 231	240 011	5
Muud lühiajalised nõuded	0	32 886	
Ettemaksed	89		
Laekumata sihtfinantseerimine	511 488	494 214	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 206 781	1 119 594	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	411 921	459 173	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-71 948	-106 690	
Kokku nõuded ostjate vastu	339 973	352 483	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
	2009	2008	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-106 020	-55 316	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	8 390	670	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-71 948	-106 690	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	97 630	-55 316	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-71 948	-216 652	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 630	240 011	
Üksikisiku tulumaks		76 498		91 487
Erisoodustuse tulumaks		56		690
Sotsiaalmaks		156 714		187 860
Kohustuslik kogumispension				7 424
Töötuskindlustusmaksed		19 043		4 861
Ettemaksukonto jääk	355 231			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	355 231	255 941	240 011	292 322

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	642 167	431 945
Kokku varud	642 167	431 945

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-3 350	-3 350
Jääkmaksumus	26 650	26 650
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2008		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-3 950	-3 950
Jääkmaksumus	26 050	26 050
Amortisatsioonikulu	-600	-600
31.12.2009		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-4 550	-4 550
Jääkmaksumus	25 450	25 450

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 008	4 008

Kinnisvarainvesteering on korter, mida sihtasutus üürib välja kasutusrendi tingimustel.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			Lõpetamata projektid		
31.12.2007									
Soetusmaksumus	1 200 000	31 638 583		175 840	175 840	1 814 838	1 467 504	1 467 504	36 296 765
Akumuleeritud kulum		-5 439 133		-112 805	-112 805	-931 825			-6 483 763
Jääkmaksumus	1 200 000	26 199 450		63 035	63 035	883 013	1 467 504	1 467 504	29 813 002
Ostud ja parendused		664 551	1 066 700		1 066 700	387 239	10 185 226	10 185 226	12 303 716
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		664 551							664 551
Muud ostud ja parendused			1 066 700		1 066 700	387 239	10 185 226	10 185 226	11 639 165
Amortisatsioonikulu		-763 102	-70 614	-9 136	-79 750	-162 662			-1 005 514
Ümberklassifitseerimised		8 950 679					-8 950 679	-8 950 679	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		8 950 679					-8 950 679	-8 950 679	
Muud muutused				-14 440	-14 440	-140 503			-154 943
31.12.2008									
Soetusmaksumus	1 200 000	41 253 813	1 066 700	161 400	1 228 100	2 061 574	2 702 051	2 702 051	48 445 538
Akumuleeritud kulum		-6 202 235	-70 614	-121 941	-192 555	-1 094 487			-7 489 277
Jääkmaksumus	1 200 000	35 051 578	996 086	39 459	1 035 545	967 087	2 702 051	2 702 051	40 956 261
Ostud ja parendused		85 833				373 966	13 541 984	13 541 984	14 001 783
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		85 833							85 833
Muud ostud ja parendused						373 966	13 541 984	13 541 984	13 915 950
Amortisatsioonikulu		-861 930	-213 339	-18 498	-231 837	-319 028			-1 412 795
Müügid						-19 600			-19 600
Ümberklassifitseerimised		16 125 799					-16 125 799	-16 125 799	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		16 125 799					-16 125 799	-16 125 799	0
Muud muutused							-118 236	-118 236	-118 236
31.12.2009									
Soetusmaksumus	1 200 000	57 465 445	1 066 700	161 400	1 228 100	2 415 940			62 309 485
Akumuleeritud kulum		-7 064 165	-283 953	-140 439	-424 392	-1 413 515			-8 902 072
Jääkmaksumus	1 200 000	50 401 280	782 747	20 961	803 708	1 002 425	0	0	53 407 413

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	3 000	

Muud masinad ja seadmed	3 000	
Kokku	3 000	

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	232 121	310 293
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	242 966	244 669
1-5 aasta jooksul	399 742	642 438

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

		31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
			12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud						
Sampo pank (1)		781 543	781 543			
Nordea pank (4)		2 420 461	2 420 461			
Lühiajalised laenud kokku		3 202 004	3 202 004			
Pikaajalised laenud						
Sampo pank (1)		9 046 045		3 907 716	5 138 329	
Nordea pank (4)		2 578 784		2 578 784		
Pikaajalised laenud kokku		11 624 829		6 486 500	5 138 329	
Laenukohustused kokku		14 826 833	3 202 004	6 486 500	5 138 329	11
		31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
			12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud						
Sampo pank (1)		780 875	780 875			
Swedbank (2)		1 300 000	1 300 000			
Lühiajalised laenud kokku		2 080 875	2 080 875			
Pikaajalised laenud						
Sampo pank (1)		9 828 256		3 907 895	5 920 361	
Pikaajalised laenud kokku		9 828 256		3 907 895	5 920 361	
Muud laenukohustused						
Arvelduslaen Swedbank (3)		712 354	712 354			
Muud laenukohustused kokku		712 354	712 354			
Laenukohustused kokku		12 621 485	2 793 229	3 907 895	5 920 361	11
Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus						
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2009		22 100 000				22 100 000
31.12.2008		14 560 000				14 560 000

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

2) Lühiajaline Swedbank laen, mis tagastati 2009.a. jaanuaris.

3) Arvelduslaen limiidiga 3 500 000 krooni intressimääraga Sampo Prime+1,95%. Krediidilimiit kehtis kuni 2009.a. detsembrini.

4) 2009.a. veebruaris saadi Nordea pangast laenu 5 798 786 krooni intressimääraga euribor+4% aastas. Tagasimakse tähtajaga 2011.a.detsember.

Laenude tagatiseks on panditud :

- hüpoteek kinnistule nimetusega MOONAKA, asukohaga Palmse küla, Vihula vald, summas 14 560 000 krooni.

- hüpoteek hoonestatud kinnistule asukohaga Tallinna tn.3, Rakvere linn, summas 7 540 000 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	853 248	1 357 899	12
Võlad töövõtjatele	453 886	517 845	13
Maksuvõlad	255 941	292 322	5
Muud võlad		48 830	14
Saadud ettemaksed	85 454	71 555	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 648 529	2 288 451	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	853 248	1 357 899	12

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Puhkuse reserv	453 886	517 845	
Kokku võlad töövõtjatele	453 886	517 845	13

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	43 085	43 085			
Muud viitvõlad	5 745	5 745			
Kokku muud võlad	48 830	48 830			14

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Karl Orviku kuju taastamiseks		26 250
Muinsuskaitseametilt	30 550	
Ettemaksed toodete ja teenuste eest	54 904	45 305
Kokku saadud ettemaksed	85 454	71 555

Lisa 16 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod						
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
EAS	-392 457	10 651 625		-10 661 950	-402 782	
Kultuuriministeerium		2 500 000		-2 500 000		
Kunda Linnavalitsus		55 000		-55 000		
Muinsuskaitseamet		103 000		-103 000		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-392 457	13 309 625		-13 319 950	-402 782	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS	-101 757	306 729		-313 678	-108 706	
Kultuuriministeerium		5 830 884		-5 830 884		
Eesti Kultuurkapital		21 000		-21 000		
Kunda Linnavalitsus		250 000		-250 000		
Rakvere Linnavalitsus		45 000		-45 000		
Teaduskeskus Ahhaa SA		17 500		-17 500		
Hasartmängunõukogu		71 000		-71 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-101 757	6 542 113		-6 549 062	-108 706	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-494 214	19 851 738		-19 869 012	-511 488	3

	31.12.2007	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
EAS		881 195		-1 273 652	-392 457	
Kultuuriministeerium		2 200 000		-2 200 000		
Muinsuskaitseamet		400 000		-400 000		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		3 481 195		-3 873 652	-392 457	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS		226 015		-327 772	-101 757	
Kultuuriministeerium		6 534 911		-6 534 911		
Eesti Kultuurkapital		4 000		-4 000		
Kunda Linnavalitsus		259 996		-259 996		
Rakvere Linnavalitsus		16 100		-16 100		
Viru-Nigula Vallavalitsus		75 000		-75 000		
Hasartmängunõukogu		7 000		-7 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 123 022		-7 224 779	-101 757	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		10 604 217		-11 098 431	-494 214	3

Lisa 17 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 549 061	7 224 779
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 319 951	3 873 652
Kokku annetused ja toetused	19 869 012	11 098 431

Lisa 18 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Teenuste müük	3 716 498	5 152 078
Kaubandus, toitlustamine	4 268 417	5 085 900
Majutamine	344 579	165 530
Renditulu	316 038	318 571
Reklaami müük	185 000	386 069
Raamatute müük	7 776	106 780
Kokku tulu ettevõtlusest	8 838 308	11 214 928

Lisa 19 Jagatud annetused ja toetused

(kroonides)

	2009
Karl Orviku kuju taastamiseks	-13 675
Eesti Mõisate Ühendus MTÜ	-1 500
Kokku jagatud annetused ja toetused	-15 175

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	-1 332 944	-1 279 305
Elektrienergia	-930 449	-763 690
Soojusenergia	-220 893	-220 531
Kütus	-181 602	-295 084
Mitmesugused bürookulud	-299 404	-532 868
Lähetuskulud	-51 053	-93 219
Koolituskulud	-60 983	-24 068
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20 385	-43 356
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-63 558	-106 020
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-728 807	-2 102 973
Müüdud kauba kulu	-1 740 037	-2 083 056
Hoonete haldamine	-1 748 868	-1 521 011
Autokulud	-389 006	-487 474
Reklaam	-192 431	-382 487
Inventar	-527 249	-1 666 564
Muud administreerimiskulud	-258 941	-295 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 413 666	-10 617 642

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-6 294 779	-7 471 252
Sotsiaalmaksud	-2 157 624	-2 434 551
Erisoodustused	-13 781	-13 874
Kokku tööjõukulud	-8 466 184	-9 919 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	66

Lisa 22 Muud kulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-2 726	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-287	-1 432
Kokku muud kulud	-3 013	-1 432

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	28	61 471
Intressikulud	-587 589	-441 861
Intressikulu laenudelt	-587 589	-441 861
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 008	-364
Kokku finantstulud ja -kulud	-593 569	-380 754

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Juhatuse liikme tasu	465 218	474 000
Nõukogu liikmete tasud	115 800	134 700

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

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LEEMETS	Juhatuse liige	06.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutusele Virumaa Muuseumid

Oleme auditeerinud Sihtasutus Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, tulemiaruanne, 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

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates Sihtasutus Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Sihtasutus Virumaa Muuseumid finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Rein Ruusalu
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12
Pärnu mnt 141, Tallinn
06.04.2010
/allkirjastatud digitaalselt/

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.04.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	9102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@svm.ee
Faks	+372 32 25505
Telefon	+372 32 25500
Veebilehe aadress	www.svm.ee
Telefon	+372 3225508