

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond

MAJANDUSAASTA ARUANNE

SISSE TULNUD nr. 11

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

Nimi	Sihtasutus Virumaa Muuseumid
Reg.kood	90003278
Aadress	Tallinna 3a Rakvere 44306 Lääne Virumaa
Telefon	3 225 500
Fax	3 225 505
Elektronpost	Info@svm.ee
Kodulehekülg	www.svm.ee
Põhitegevusala	Kultuuriväärtuste hoidmine,kogumine, säilitamine
Majandusaasta algus	01,jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp	31,detsember 2003
Juhataja	Ants Leemets
Audiitor	Laine Vipper

Lisatud dokumendid

1.Audiitori järelootsus

Juhataja :

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Juhatuse deklaratsioon	9
Bilanss	10
Tulemiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
lisa 1 raamapupidamise aastaaruande koostamisel kasuta-	14
tud arvestusmeetodid ja hindamiselused	
lisa 3 varade liikumise aruanne	16
lisa 5 nõude aruanne	18
lisa 6 ettemaksude aruanne	20
lisa 7 kohustuste aruanne	21
lisa 8 töötasu aruanne	23
lisa 9 pikaajaliste kohustuste aruanne	24
lisa10 netovara liikumise aruanne	25
lisa 12 maksude ja kohustuste aruanne	26
lisa 13 ettemakstud tulev peri.tulud	26
lisa 14 kasutusrent	26
lisa 15 ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	27
lisa 16 muud lühiajalised kohustused	27
lisa 17 kohustused töövõtjatele	27
lisa 18 bilansivälised varad	27
lisa 19 müügitulu tegevusalade ja geograaf.piirkondade lõikes	28
lisa 20 varud	28
Juhataja ja nõukogu allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele	29
Audiitori järelostsus	30

Tegevusaruanne 2003.aasta tegevusest

Sihtasutus Virumaa Muuseumid

1.Üldosa

SA Virumaa Muuseumid (reg. 11.juunil 2002, reg. nr. 90003278) tegutses esimese täisaasta oma loomisest. Eesmärgiks oli museaalide säilitamistingimuste oluline parandamine, ekspositsioonide täiendamine, teenustest laekuvate tulude suurendamine, muuseumipedagoogika käivitamine ning uute, muuseumitegevust abistavate tegevuste algatamine.

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (edaspidi SVM) juhtis nõukogu koosseisus:

Marko Pomerants	esimees
Matti Jõe	
Arvo Kübar	(alates märtsist 2003)
Ain Välba	(kuni märtsini 2003)
Ülle Reimets	(kuni veebruarini 2003)
Peter Mauer	(alates veebruarist 2003)
Tõnu Seil	

SVM juhatuse liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja raamatupidaks kuni oktoobrini Eda Lauri ja alates oktoobrist Maimu Allmäe.

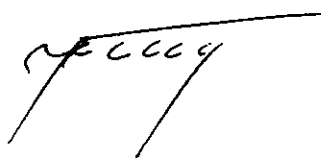
SVM tegutses alljärgnevates üksustes:

Palmse mõis
Rakvere linnus
Rakvere Näitustemaja
Rakvere Linnakodaniku Muuseum
Karepa Kalame talu
kontor koos fondihoidlaga

Lisaks olid rendile antud:

Tallinnas Tatari 64 kinnistul asuv hoone	rentnik as Printal
Altja kõrts	rentnik oü Virumaa Suurköök
Viinaköögi hoone Palmse	rentnik as Parkkontakt
Kauplus Palmse kavalерidemajas	rentnik oü Viru Käsitöö
Kauplus Palmse kuivatimajas	rentnik oü Marit
Korter Palmse linnaserchi hoones	rentnik M.Lepik
Korter Võsuperes	rentnik M.Eesalu
Korter Palmse õlleköögi hoones	rentnik J.Saar.

Juhataja:



2003.a. septembris andis Eesti Ajaloomuuseum vastavalt Kultuuriministri otsusele üle museaalid, mis ennem olid vaid ajutises halduses.

2. Eelarve järgi tulude laekumine

Nõukogu kinnitas 2003.a. eelarveks 16 105 000 krooni. Tegelikult laekus tulusid **18 002 384,27** ning lisaks laekus tagastatud käibemaksu 1 194 948 krooni.

2.1. Tulud kaupade ja teenuste osutamisest **3 105 422 krooni, sealhulgas**

- piletimüügist ja ürituste korraldamisest	1 564 722
- raamatu väljaandmisest	145 600
- toitlustusest	806 677
- kaubandusest	51 838
- elektri edasimüügist	170 998
- etenduse produtseerimisest	366 586

Oluliselt suurenes piletimüügist saadav tulu, mis 2002.a. olid 825 900 krooni ehk tulud suurenesid 1,89 korda. Uute tuluallikadena, mille võrdlus 2002.a. puudub, olid toitlustus, raamatu müük ja etenduse produtseerimise tulud.

2.2. Tulud varade müügist **9 074 000 krooni, sealhulgas**

- Tatari tn.64 kinnistu müügi osamaksust	5 000 000
- trükiseadmete müügist	4 074 000

AS Beltoisega sõlmitud lepingu alusel laekusid Tatari tn.64 kinnistu müügi ettemaksud Lepingu sõlmimisel 1 000 000 krooni, mis laekus ära aastal 2002 kuid kuludeks kasutati aastal 2003., aruandeaasta 1. juulil laekus ettemaksuna 4 000 000 krooni. Trükiseadmed müüdi As-ile Printal.

2.3. Tulud varadelt **2 125 565 krooni, sealhulgas**

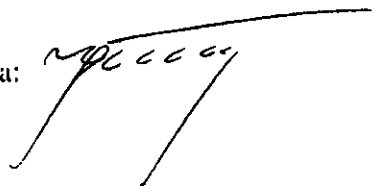
- rent Tatari tn.64 hoonest	1 980 000
- hoonete rendi ja üür	96 155
- hoiustelt	49 410

Kuna omandiõigu läheb Tatari tn. 64 kinnistu osas üle 2004.a. 1.juuliks, siis jätkub rendi maksmine Printali poolt. Hoonete rendi ja üüri tulude all kajastatakse Altja kõrtsi, korterite ja muude hoonete rente.

2.4. Tulud toetustest ja sihtfinantseerimistest **3 697398 krooni, sealhulgas**

- sihtotstarbeline toetus ministeeriumilt	3 617 598
- sponsorlus	19000
- reklaam	50000
- kultuurkapitali toetus	10 800

Juhataja:



Toetus Kultuuriministeeriumi eelarvest toetab muu hulgas ka museaalide soetamist, mis kogusse sattudes käsitletakse kui riiklikku vara. Sponsorlus 19 000 krooni laekus Rakvere ajaloo raamatu väljaandmise toetamiseks. Kultuurkapitali toetus oli mõeldud R.Sagritsa filmi tegemiseks

3. Eelarve järgi investeeringud ja tegevuskulud

18 598 690

Investeeringute ja tegevuskulude prioriteediks oli hoonete tehnilise valmisoleku tagamine, museaalide hoiutingimuste oluline parandamine, ekspositsioonide aktiveerimine ja personali koolitus ning väljaõpe.

3.1. Kulud hoonete renoveerimiseks **9 717 533 krooni, sealhulgas**

- fondihoidla	6 505 836
- Palmse mõis	490 471
- Rakvere linnus	2 523 409
- Rakvere linnakodaniku muuseum	126 623
- Kalame talu	71 191

Esimene prioriteet oli fondihoidla, mille tulemusena valmis 550 m² museaalide säilitamise pinda, kontoriruumid koos saaliga ja gaasikattlamaja, mille opereerimise andsime üle Rakvere Soojusele. Teine oluline eesmärk oli investeerida linnusesse kui turismiobjekti, mille tulemusena linnuse tulu suurenes üle viie korra (106 000 kroonilt 556 000 kroonini) ja külastajate arv kasvas 2,5 korda. Palmse mõisas oli suurimaks tööks härjatalli renoveerimine, linnakodaniku muuseumis hoovimaja korrastamine ja Kalame talus küüni muutmine ürituste korraldamise paigaks.

3.2. Kulud personalile

3 118 727 krooni

Aastaringelt töötas 30 töötajat, suurenemine toimus toitlustustegevuse arvel (neli kokka ja toitlustusjuht). Oluliselt suurenes suviste töötajate osa eelkõige linnuse ja mõisa suvetööde arvel, kokku oli erinevatel perioodidel 73 ajutist töötajat. Keskmine palk oli 5959 krooni, keskmine ajutiste töötajate tunnitasu oli 15 krooni. Üksuste juhtidele maksti preemiat sõltuvalt kokkulepitud käibe saavutamisest. Peavarahoidja, raamatupidaja ja haldusdirektori preemia on korrelatsioonis juhatuse liikme preemiaga. Juhataja töötasu koos maksudega oli 2003.a 374595 krooni. Nõukogu liikmete töötasu koos maksudega oli 80100 krooni.

3.3. Kulud administreerimisele

2 634 086 krooni

Oluliselt kasvasid kulud kindlustusele ja tehnilisele valvele, kuna kindlustati ja võeti valve alla kõik olulisemad hooned. Seoses tegevuse aktiveerimisega suurenesid reklaami- ja trükiste väljaandmise kulud. Plaanitust enam oli elektrikulud, mis on seletatav eelkõige Palmse mõisa ja näitustemaja aktiivsema tegevusega talvel.

Juhataja:



3.4. Kulud soetustele**1 192 555 krooni**

Kulud soetustele suurenesid eelkõige toitlustustegevuse alustamisega. Näiteks Palmse kohvik Isabella rentnik lõpetas tegevuse mais ja tagamaks kohviku töötamise suveperioodil ostime sisustuse 400 000 krooni eest ning Schenkenbergi kõrtsi avamiseks puudus seadmetik täielikult.

3.5. Kulud ekspositsioonidele**1 031 777 krooni**

Suurim kulutus 570 000 krooni oli linnuse püsiekspositsioonile. Mõisa kulutused 255 000 krooni olid seotud eelkõige sisustuse renoveerimisega. Näitustemaja uus ekspositsioon läks maksma 170 000 krooni. Nii linnuse kui mõisa puhul on enamasti tegemist kulutustega, mis toodavad tagasi mitmeid aastaid.

3.6. Kulud remontideks**503 105 krooni**

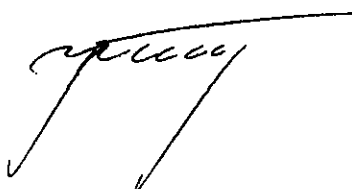
Arvestades hoonete hulka ja nende kulumist, oleks vajalik kulutada remontideks märgatavalt enam.

3.7. Kulud kultuuriüritusteks**259 494 krooni**

Enamuse kulust moodustas etenduse produtseerime kulud (168 000). Etendusest saadud kasum oli ligi 200 000 krooni. Ülejäänud kulud olid seotud mitmete kultuuriürituste läbiviimisega

3.8. Kulud muudeks tegevusteks**171 409 krooni**

Toetus Kesklinna Galeriile kunstinäituste organiseerimise abistamiseks oli 30 000 krooni. Raamatu väljaandmise esimese 1000 eksemplari kulu oli 96 000 krooni. Hea läbimüügi tõttu tellimise 500 eksemplari lisatiraaži, mille väljaandmise kulud 48 000 krooni jäi aruandeaastasse.



Sihtasutuse Virumaa Muuseumid tegevuskava 2004.aastaks

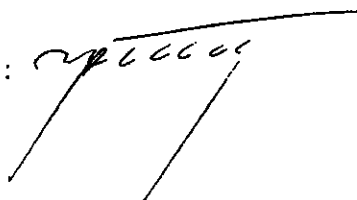
Sihtasutuse Virumaa Muuseumid 2004.a. tegevuse eesmärgid:

1. museaalide teadliku kollektsioneerimispoliitika sisseviimine ja kogude suurendamine kaasates selleks kodanike laialdlast abi
2. Külastajate (piletiga) arvu suurendamine 60 tuhandelt 80 tuhandeni
3. teenuste osutamisest saadava tulu suurendamine 4,5 miljonini (s.h. piletitulu 2 milj.)
 - Rakvere Ordulinnuse tulude tõstmine 553 tuhandelt 1 miljonini
 - Palmse mõisa tulude tõstmine 927 tuhandelt 1,1 miljonini
 - Rakvere Näitustemaja tulude tõstmine 30 tuhandelt 100 tuhandeni
 - Rakvere Linnakodaniku Majamuuseumi tulude tõstmine 18 tuhandelt 40 tuhandeni
 - Karepa Kalame talumuuseumi tulude tõstmine 7 tuhandelt 50 tuhandeni
4. Toitlustuse ja kaubanduse käibe tõstmine 1,5 miljonini ja kasumi saavutamine 100 tuh. krooni
5. Majutusteenuse pakkumise alustamine Palmse hostelis ja telkimisväljakul
6. Toolse Ordulinnuse kui uue hallatava objekti esmaste tööde teostamine ja esmase eksponeerimise korraldamine
7. Noorte huvialalaagrite organiseerimine Palmse mõisa baasil
8. Arheoloogiaküla (noorema raua-aegse küla) loomine Palmse mõisa territooriumil
9. Uue raamatu väljaandmine (O.Kirsi käsikiri "Rakvere lood ja inimesed")
10. Teatrietenduse väljatoomine koostöös Draamateatri ja lavastaja R.Baskiniga (Käsitus "Südamete murdumise maja" teine hooaeg)
11. Rahvusvaheliste fondidelt kaasfinantseerimise tagamine Palmse, Karepa ja Rakvere objektidele
12. Kõikidele töötajate kompetentsi ja oskuste tõstmine läbi koolituse
13. Kõikide üksuste viimine turismimarsruutidesse ja omavaheline toetamine.

Ülesannete täitmiseks on plaanis investeerida hoonetesse 8 070 000 krooni, mis jaguneb alljärgnevalt:

fondihoidla ehituse jätkamine	2 030 000
mõisa keldri korrastamine	70 000
valitsemaja hosteliks ümberehitamine	2 400 000
linnuse ehitused	2 270 000
näitusemaja fassaad	500 000

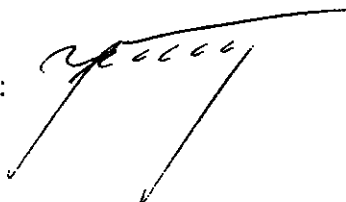
Juhataja :



Investeeringutena tuleb käsitleda kulutusi ekspositsioonide arendamisele, milleks on ette nähtud eelarves 900 000. Kulutused jagunevad kõikide üksuste vahel, kusjuures prioriteetsed on linnus ja mõis.

Tegevusaruande juurde on valminud ka 2004.a. tegevuskava, kus on kirjeldatud kõik olulisemad ülesanded seatud eesmärkide saavutamiseks.

Juhataja :

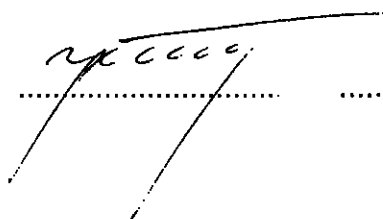
A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned above two diagonal lines that point downwards and outwards.

Juhatuse deklaratsioon

SA Virumaa Muuseumid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SA Virumaa Muuseumid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande esitamise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4.Sa Virumaa Muuseumid on jätkuvalt tegutsev.

Ants Leemets juhataja



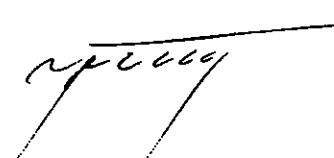
2004

BILANSS

	Bilansikirjete nimetus	seisuga 31,12,2003	korrikeeritud algbilanss	seisuga 31,12,2002	lisa
	A K T I V A				
1.	Kassa ja pangakontod				
	1.2 Pank	1 320 036,67		1665423,75	
	1.KOKKU	1 320 036,67		1665423,75	
3.	Nõuded ostjate vastu				
	3.1 Ostjatelt laekumata nõuded	797 160,22		4076101,10	5
	Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjatelt(miinus)	-752 055,00			15
	32.KOKKU	45 105,22		4076101,10	
4.	Mitmesugused nõuded				
	4.1 Nõuded töövõtjatele			-8,50	
	4.2 Mitmesugused lühiajalised nõuded			62948,99	
	4.KOKKU			62940,49	
6.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulu				
	Ettemakstud maksud	653 130,00		59895,02	12
	Muud ettemaksud			4300,00	
	6.KOKKU	653130,00		64195,02	
7.	Varud,ettemaksed hankijatele				
	7.1 Varud	21961,00			
	7.2 Ettemaksed hankijatele	4741,58		2184,00	6
	7.KOKKU	26702,58		2184,00	
	Käibevara kokku	2044974,47		5870844,36	
	PÕHIVARA				
9.	Materiaalne põhivara				
	9.1 Maa ja ehitised (soetusmaksud)	21455245,46		14176913,46	3
	9.3 Muu inventar,tööriistad (soetusm)	961271,11		450471,45	3
	9.44 Põhivara kulum (miinusega)	-6732467,33		-6314383,18	3
	9.5 Lõpetamata ehitus			122400,00	3
	9.6 Materiaalse põhivara ettemaksed			59000,00	
	9.KOKKU	15684049,24		8494401,73	
10.	Immateriaalne põhivara				
	10.1 Ostetud litsentsid,patendid,kaut	5460,00		7800,00	3
	10.KOKKU	5460,00		7800,00	
	Põhivara kokku	15689509,24		8502201,73	

AKTIVA KOKKU**17734483,71****14373046,09**

Juhataja:



Allkirjastatud identiteetseerimisega

auditor Laine Viider

	PASSIVA				
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
11.	Lühiajalised kohustused				
11.1	Võlad tarnijatele	1616644,52		129197,92	7
11.2	Muud lühiajalised kohustused	103000,00			7,13
	11 KOKKU	1719644,52		129197,92	
12.	Ostjate ettemaksed kaupade eest	3366,40			7
14.	Personali maksukohustused	158,00			12
15.	Ettemakstud tulevaste perioodide tulud ja aruandeperi.maksmata kulud				
15.1	Kohustused töötajatele	80560,55		65712,30	17
15.3	Muud viitvõlad			85,00	
15.4	Muud ettemakstud tulevaste peri. tulud	5000000,00		1000000,00	14
	15.KOKKU	5080560,55		1065797,30	
16.	Lühiajalised kohustused kokku	6803729,47		1194995,22	
	PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
17.	Pikaajalised eraldised	1361423,66		1020500,59	9
17.	Pikaajalised kohustused kokku	1361423,66		1020500,59	
21.	Kapital				
21.2	Sihtotstarbeline eraldis	7871829,10		7871829,10	10
21.4	Eelmise aasta tuleml	4285721,18		4285721,18	10
21.5	Aruandeaasta tuleml	-2588219,70			10
	21 KOKKU	9569330,58		12157550,28	

PASSIVA KOKKU**17734483,71****14373046,09**

18. Bilansivälised kirjed

18.1 Bilansiväliselt arvestatava vara maksumus

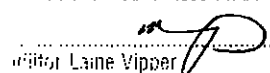
761215,8

421758,48

Juhataja:



... ja järgi identifitseerimiseks

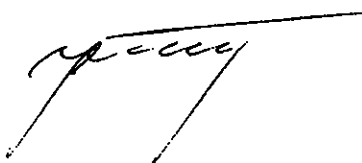


Rahandusministri 16. detsembri 2003.a määruse nr 106
 "2003.a majandusaasta aruande koostamine, esitamine ja kinnitamine"
 lisa 2A

TULEMIARUANNE

	Aruandeaasta	Eelnev aruandeaasta
1. Tulud		
1.1. Eraldised ja toetused riigieelarvest	3 284 474,93	1 689 191,77
1.2. Eraldised omavalitsuse eelarvest		100 000,00
1.3. Eraldised ja toetused juriidilistelt ja füüsilistelt isikutelt		
1.4. Laekumised annetustest ja sponsorlusest	14 000,00	
1.5. Tulud majandustegevusest	5 504 580,39	2 289 400,04
1.6. Finantstulud (intressid, trahvid, valuuta kursivahed)	49 391,60	1 914,45
1.7. Tulu investeringutelt		
1.8. Muud tegevustulud	4 974,92	4 593 061,56
Tulud kokku	8 857 421,84	8 673 567,82
2. Kulud		
2.1. Eraldised omavalitsustele		
2.2. Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		
2.3. Finantskulud (intressid, trahvid, valuuta kursivahed, pangateenuste tasu)	20 956,41	3 600,98
2.4. Sihtasutuse personalikulud	3 156 902,00	1 464 045,22
2.5. Sihtasutuse majanduskulud	6 992 303,98	2 615 073,90
2.6. Muud tegevuskulud	855 055,00	
2.7. Toetused		
Kulud kokku	11 025 217,39	4 082 720,10
3. Põhivara kulum	420 424,15	305 126,54
4. Tulem aasta lõpuks	-2 588 219,70	4 285 721,18

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 audiitor Laine Vipper

RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			2003.a	2002.a
1.1	ärikasum		-2588219,70	4 285 721,18
1.2	korrig.kulumiga		420424,15	305 126,54
1.3	kasum vara m-st			-4 300 254,24
1.4	äritegevusega seotud kv muutus		4030995,88	-4 139 050,09
	varude suurenemine		-24518,58	
	ettemaksed		62940,49	-6 484,00
1.4	kohustuste muutus	võlad tarnijatele	1590446,60	129 197,92
	sihtfinantseerimine		340923,07	1 020 500,59
	maksuvõlad		158,00	85,00
	muud ettemaksed		3366,40	
	kohustused töövõtjatele		14763,25	65 712,30
				1 000 000,00
1.7	maksude ettemaks		-588934,98	-59 859,02
	rahavood äritegevusest		3262344,58	-1 699 331,32
AHAVOOD INVEST.TEGEVUSEST				
2.1	pv.soetus		-7607731,66	-583 691,85
2.2	pv müügist laekunud raha			4 300 254,24
	kapital			7 871 829,10
	pv ettemaksust laekunud raha		4000000,00	-59 000,00
	tasuta saadud pv			-14 177 793,06
	kulum			6 013 156,64
	rahavood invest.tegevusest		-3607731,66	3 364 755,07
	rahavood kokku		-345387,08	1 665 423,75
	saldo aasta alguseks		1665423,75	
	saldo aasta lõpuks		1320036,67	1 665 423,75

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

auditor Iaine Vapper

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Lisa 1

Sa Virumaa Muuseumid 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SA Virumaa Muuseumid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2A alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsesest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana võetakse arvele need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

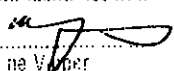
Sa Virumaa Muuseumid kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	2%
Masinad ja seadmed	20%
Inventar, tööriistad	20%
Arvutid, tarkvarad, litsentsid	20%
Sõidukid	20%

Juhataja:



Alkajastatud identifitseerimiseks


auditor Laine Vapper

Kui materiaalse põhivara objektile on leitud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Lisa 1

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasutusrent

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmisastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides ning teenuse osutamise- ga kaasnevad kulutused.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brulomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamisel toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine
Varade sihtfinantseerimine

3058800 krooni
566598 krooni

Juhataja:



Allkirjastatud identiteetseerimiseks.


auditor Laine Viikar

VARADE LIIKUMISE ARUANNE

Vara nimetus	Konto	Soetusmaksumus aasta alguseks	Soetus aasta jooksul	Põhivara parendus	Tasuta saamine	ndlus/ võõrandamine	Müük	Soetusmaksumus aasta lõpuks	Jääkmaksumus aasta lõpuks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Immateriaalne põhivara	10	11 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 700,00	5 460,00
1.1. Asutamiseväljaminekud	101							0,00	
1.2. Arenguväljaminekud	102							0,00	
1.3. Ostetud patendid, litsensid	104,107							0,00	
1.4. Muu immateriaalne põhivara	109							0,00	
2. Materiaalne põhivara	11	14 749 784,91	6 694 837,66	971 894,00	0,00	0,00	0,00	22 416 516,57	15 684 049,24
2.1. Maa	110							0,00	
2.2. Maarajatised ja hooned	111	14 176 913,46	6 306 438,00	971 894,00	0,00	0,00	0,00	21 455 245,46	15 081 769,11
2.2.1. rajatised	111.1117	483 345,00						483 345,00	416 114,18
2.2.2. hooned (v.a. elumajad)	1112.1117	13 663 568,06	6 306 438,00	971 894,00				20 941 900,06	14 636 604,93
2.2.3. hoonete osad (v.a. elumajade osad)	1113.1117							0,00	
2.2.4. elumajad	1114							0,00	
2.2.5. elumajade osad	1115	30 000,00						30 000,00	29 050,00
2.3. Masinad ja seadmed	112	10 511,75						10 511,75	6 657,44

Juhataja:

Kiri ja aruanded kontrollimiseks

auditor Lane Viipor

2.4. Inventar	113	297 209,70	424 959,66						722 169,36	509 782,69
2.5. Fhitusinventar	114								0,00	
2.6. Sõidukid ja transpordivahendid	115	142 750,00							142 750,00	0,00
2.7. Kunsti- ja muud mittamortiseeruvad väärt	116		85 840,00						85 840,00	85 840,00
2.8. Muu materiaalne põhivara	117								0,00	
2.9. Lõpetamata ehitus ja uusehitus	118	122 400,00	-122 400,00						0,00	
3. Finantspõhivara	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Aktsiad ja osad	121								0,00	
3.2. Võlakirjad ja muud väärtpaberid	122								0,00	
3.3. Pikaajalised nõuded	123								0,00	
3.4. Pikaajalised nõuded asutustele	124								0,00	
4. KOKKU		14 761 484,91	6 694 837,66	971 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 428 216,57	15 689 509,24

Juhataja:



 kirjalikult kinnituseks

 auditor Lene Kipper

NÕUETE ARUANNE

Nõude nimetus	Nõuded kellele	konto	Nõude tekkimise kp.	Intressi määr	Algsumma
1	2	3	4	5	6
külastustasu	EnprimaEngineering OY	1551	18.12.2003		3 381,00
külastustasu	Estonian Holidays AS	1551	30.12.2003		1 233,70
rent,elekter	Kaupo Kangur FIE	1551	14.10.2003		479,75
üür,elekter	Marit OÜ	1551	16.12.2003		3 092,65
üür,elekter	Nasva Ehitus AS	1551	18.07.2003		1 619,65
külastustasu	Palmse Park-Hotell	1551	28.12.2003		200,00
raamatud	Raamatuvaramu	1551	31.12.2003		1 499,40
külastustasu	Raeturist	1551	30.12.2003		375,00
tostkaartid	Rakvere Peapostkontor	1551	26.11.2003		954,12
elekter	Rakvere Soojus	1551	31.12.2003		5 909,00
postkaartid	Rakvere Teater	1551	14.01.2003		390,80
postkaartid	Real Raamat OÜ	1551	29.12.2003		1 954,00
külastustasu	Reisimix OÜ	1551	22.12.2003		2 610,00
postkaartid	Turismiklubi MTÜ	1551	25.10.2002		390,80
telef.maks	Tõnno Joniks	1551	15.04.2003		300,30
toitlustamine	Vihula Vallavalitsus	1551	29.12.2003		2 208,90
postkaartid	Viru Käsitöö Salong	1551	01.09.2003		390,80
külastustasu	Wris Reisibüroo	1551	22.12.2003		9 290,00
külastustasu	West -Wood Eesti AS	1551	31.12.2003		11 231,00

Alkirjastatud identifitseerimiseks

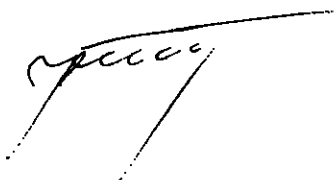
auditor Laine Viiper

Juhataja:

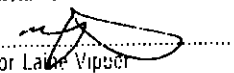
Lisa 5

telef.maks	Aivar Ojaverre	1410	18.06.2003		187,30
kahjuhüvitus	Albina Orv	1410	17.08.2003		656,00
telef.maks	Eve Ong	1410	30.09.2003		209,15
telef.maks	Liia Nugis	1410	15.12.2003		915,10
telef.maks	Mati Piirsalu	1410	27.10.2003		1 907,65
kahjuhüvitus	Merle Martma	1410	10.10.2003		164,00
telef.maks	Tõnno Joniks	1410	16.12.2003		629,60
külastustasu	Matkavekka	1515	31.12.2003		-6 600,25
külastustasu	Pallase Tallid	1515	31.12.2003		-474,00
KOKKU					45 105,42

Juhataja:



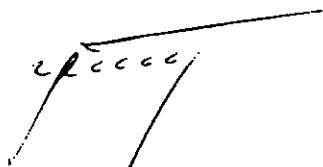
Allkirjastatud identifitseerimiseks


 audiitor Laine Vipsel

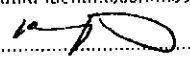
ETTEMAKSETE ARUANNE

Ettemakse nimetus	Ettemaks kellele	konto	Ettemaksu tekkimise kp.	Intressi määr	Algsumma
1	2	3	4	5	6
ekspositsioon	Olev Nikeborn	1380	07.02.2003		5 000,00
nõud	HORECO OÜ	1380	07.05.2003		-258,42
KOKKU					4 741,58

Juhataja:



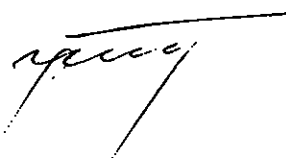
Allkirjastatud identiteetseerimiseks


auditor Laine Viipser

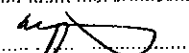
KOHUSTUSTE ARUANNE

Kohustuse nimetus	Kohustus kellele	konto	Kohustuse tekkimise kp.	Intressi määr	Algsumma
1	2	3	4	5	6
kaup müügiks	Hannes Kaldre	2460	13.12.2003		670,00
kaup müügiks	Katriin Reinsoo	2460	13.08.2003		360,00
kaup müügiks	Signe Taremaa Fic	2460	30.09.2003		60,00
kaup müügiks	Tiina Holm	2460	13.08.2003		495,00
kaup müügiks	Viru Filmari OÜ	2460	21.10.2003		1 356,40
kaup müügiks	Ülle Sinimäe	2460	24.12.2003		425,00
serveri rent	Aasa Grupp Oü	2471	22.12.2003		95,00
eksposit.kulu	Aksi Metall OÜ	2471	22.12.2003		146,30
rem.tarbed	AL OÜ	2471	31.12.2003		4 725,90
bensiin	Ants Leemets	2471	30.12.2003		784,00
eksposit.kulu	Anneli Kanarik	2471	29.12.2003		67,50
gaasib.rent	Eesti Aga AS	2471	31.12.2003		60,00
elekter	Eesti Energia	2471	31.12.2003		76 154,62
järelvalve	Einar Kaldam	2471	22.12.2003		5 000,00
telefon	Elion	2471	31.12.2003		4 509,30
mobiiltel.	EMT	2471	31.12.2003		1 383,50
fondih.ehitus	Facio Ehituse As	2471	22.12.2003		1 464 505,00
valve	Falek Ida -Eesti	2471	31.12.2003		1 650,10
tõstuki kasutus	Haljala Ehitus	2471	23.12.2003		590,00
kaup müügiks	Hallik AS	2471	31.12.2003		475,10

Juhataja :



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 auditor Laine Vapper

konsult.teenus	JL.Landbergi OÜ	2471	11.12.2003		5 000,00
kaup müügiks	Kirde Hulgikaup	2471	31.12.2003		14 160,50
projekteerimine	Kommunaalprojekt AS	2471	23.12.2003		8 024,00
el.kaubad	Kontaktkaubandus	2471	30.12.2003		4 900,15
kontoritarbed	Kontori ja Kooli A ja O	2471	31.12.2003		649,20
kontoritarbed	Kristallkotkas OÜ	2471	31.12.2003		530,40
riiulid	Lille Mööbel OÜ	2471	30.12.2003		1 350,00
vaipade pesu	Lindström OÜ	2471	29.12.2003		1 923,40
majap.tarbed	Madis Aug	2471	24.12.2003		138,70
pesumaj.teenus	Mart Kadak Fie	2471	30.12.2003		902,70
kult.ürit.korrald.	Margus Stalte	2471	29.12.2003		1 000,00
kaup müügiks	OG Elektra Tootmise AS	2471	31.12.2003		2 700,00
kaup müügiks	OG Elektra AS	2471	31.12.2003		791,84
kaup müügiks	Pihlaka AS	2471	29.12.2003		29,40
majap.tarbed	Pilvi Põldma	2471	16.12.2003		300,00
printer.kont.tarb.	PT Mikro AS	2471	31.12.2003		5 528,25
mobiiltel.	Radiolinja Eesti AS	2471	31.12.2003		990,10
tänavakoristus	Rakvere Linnahoolduse O	2471	30.12.2003		582,50
postiteenus	Rakvere Peapostkontor	2471	31.12.2003		596,86
majap.tarbed	Rakvere Universaal	2471	22.12.2003		261,00
majap.tarbed	Reti kalde	2471	30.12.2003		230,00
kaup müügiks	Tallinna Külahoone	2471	31.12.2003		2 175,75
kultüüriüritus	Traus-Rak OÜ	2471	22.12.2003		501,50
raamat.teabem.	Thekla Grupp OÜ	2471	11.12.2003		398,00
eksposit.kulu	Tõnno Jonuks	2471	22.12.2003		102,00
prügivedu	Vaania AS	2471	31.12.2003		34,00
kaup müügiks	Virge Veermäe Kaubandus	2471	30.12.2003		800,45
reklaam	Viru Press AS	2471	24.12.2003		1 347,50
külalisteraamat	Viru Käsitöö Salong	2471	22.12.2003		550,00
trahvinõue	Janika Saar	2490	31.12.2003		103 000,00
KOKKU					1 723 010,92

Allkirjastatud identiteetseks

auditor Laine Viiper

Juhataja :

TÖÖTASU ARUANNE

	Kinnakodaniku majamuuseum	Linnus	Palmsa	Palmsa kohvik Isabel	Linnuse kõrts	Linnuse kauplus	Karepa	Rakvere näitustem.	Kontor	Kõik kokku
ametikohtade arv	1,75	1	4	2	2	1	1	5	12,5	29,25
ajut.töötajate arv	1	25	25	9	6	1		6		73
tööt.aeg kuudes(kesk)	12	12	12	7	6,5	12		11,6	11,36	10,86
töötasu	47760,05	88092,4	201972,2	77808,5	79520,4	49548,35		195653	1014792,55	1755147
preemia	1700	38500	23900	2500	600	800		3000	69885	140885
ajut.töötajate palk	6132.5	122373,8	144765.3	24648,4	28469,9	15294,9		7650,75	60000	349335,5
nõukogu töötasu								7730		60000
ekspositsioonide töötasu										7730
kokku	55592,55	248966,2	370637,5	104956,95	108590,3	15294,9	50348,35	214033,8	1144677,55	2313098
keskm.kuupalk 1tööt.kohta	2355,25	10549,35	4705,65	5736,3	6163,1		4195,7	3516	7645,3	5958,7

Allkirjastatud ident.hitseerimisaks

auditiitor Laine Viiger

Juhataja:

PIKAAJALISED ERALDISED (Põhivara sihtfinantseerimine)

Kirje sisu	31.12.2002.a	Muutused (+/-)	seis 31.12.2003
1	2	3	4
Linnuse lava	101516,97	-2050,85	99466,12
Inglisild Palmses	225035,37	-4515,76	220519,61
Palmse kelder	5900,00	94900,00	153900,00
Pooleliolev ehitis	122400,00	-122400,00	
Linnuse ja Tallinna tn3	512548,25	374989,68	887537,93
remonditööd			
KOKKU	1020500,59	340923,07	1361423,66

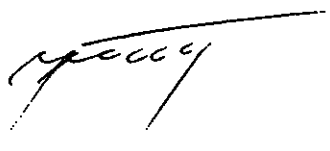
2003.a Kultuuriministeeri poolt kantud investeeringute summade kasutamine

Linnuse katus ja remonditööd	307389,54
Rakvere fondihoidla projekt	67600,00
Palmse kelder	94900,00
Remonditööd	59079,70
Käibemaks	37628,86
KOKKU	566598,00

Põhivara sihtfinantseerimiseks	469889,68
Rem.kulude sihtfin.	96706,32
	566598,00

Tulu põhivara sihtfinantseerimisest on	225674,93
--	-----------

Juhataja:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

auditiitor Laius Vipper

NETOVARA LIIKUMISE ARUANNE

Kapitali kirje	31.12.2002.a	Muutused (+/-)	seis 31.12.2003
1	2	3	4
Kapitali			
Sihtfinantseerimine	7871829,10		7871829,10
Eelmise aasta tulem	4285721,18		4285732,18
Aruandeaasta tulem		-2588219,70	-2588219,70
KOKKU	12157550,28	-2588219,70	9569330,58

Juhataja:

Allkirjastatud ja tõestatud:

auditiitor Laine Vipper

Lisa 12. Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.03		31.12.02	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	653130		57985	
Üksikisiku tulumaks				
Sotsiaalmaks		102	50	
Töötuskindl.maks		-25		
Erisood.tulumaks		81	1860	
Kokku	653130	158	59895	

Lisa 13. Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud

Sihtasutuse ja AS Beltoise vahel sõlmiti 20.12.2002.a notariaalne leping Tallinnas Tatari tn.64 asuv trükikoja hoone müük hinnaga 25252525 krooni.Lepinguga lepidi kokku alljärgnev:

ettemaks 2002.a	1000000 krooni
ettemaks 01.07.2003	4000000 krooni
asjaõiguslepingu sõlmimise ajaks 2004.a	20252525 krooni

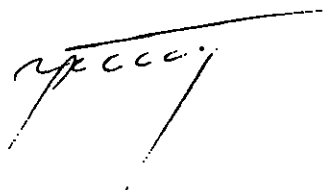
Sellest summast tasub SA Virumaa Muuseumid Printalile tehtud parendused summas 6187971 krooni

Lisa 14 Kasutusrent

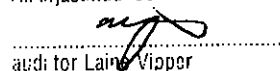
SA Virumaa Muuseumid rendib kasutusrendi tingimustel kahte transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 62181 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

Kroonides	Masinad	Kokku
1-5 aastat	227431	227431

Juhataja:



Allkirjastatud identifiitsemiseks


 audi tor Laine Vipper

Lisa 15. Ebatöenäoliselt laekuvad nõuded

2003.aastal kantud kuludesse järgmised ebatöenäoliselt laekuvad arved :

ostja	nõude tekkimise aeg	summa
Parkkontakt AS	31.01.03	720000
Mosfilm	31.01.03	26900
Cassandra	31.12.02	5155
Kokku		752055

Lisa 16. Muud lühiajalised kohustused

2003.a algatas Jaanika Saar hagi SA Virumaa Muuseumide vastu 193716 krooni ja 70 sendi nõudes. Lääne Viru Maakohus mõisti välja Sihtasutuselt Virumaa Muuseumid Jaanika Saare kasuka ja võlgnevuse katteks kokku 103000 krooni Nõue on kuluks kantud 2003 aastal ja võetud üles lühiajalise kohustusena.

Lisa 17. Kohustused töötajatele

Välja maksmata puhkuse tasu+maksud	77101.20
Majanduskulu avanss	3459.35

Lisa 18. Bilansivälised varad

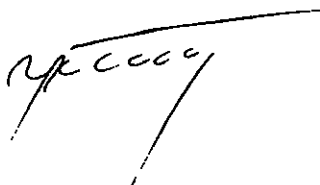
SA Virumaa Muuseumid on bilansiväliste varadena arvel väheväärtuslik inventar.

Lisa 19. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

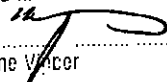
kroonides

Tegevusala	2003
Teenuste müük	1399243
Kaubandus, toitlustamine	727555
Rendi ja üüritulu	2722617
Materjali müük	4974

Juhataja:



Allkirjastatud identiteetseerimiseks


auditor Laine Väiker

Raamatu tulu	138667
Kultuuriüritusest osal.	366586
Elekter	144913
Kokku	5504555

Piirkond 2003

Eesti 5504555

Lisa 20. Varud

kroonides

Varude grupp	31.12.03	31.12.02
Tooraine ,materjal	21961	
Ettemaksed hankijatele	4741	2184
Kokku	26702	2184

Juhataja:



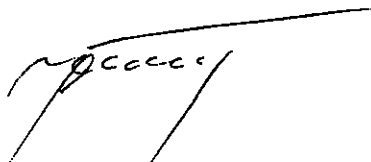
Altkirjastatud identifitseerimiseks

auditor Laine Vipper

Juhataja ja nõukogu allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele

AS Virumaa Muuseumid juhataja on koostanud 2003.a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhataja: Ants Leemets

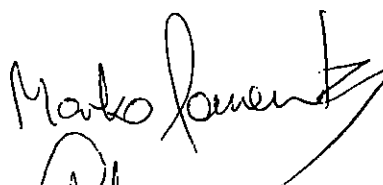


2004

Nõukogu on juhataja poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud.

Nõukogu:

Marko Pomerants nõukogu esimees



2004

Arvo Kübar nõukogu liige



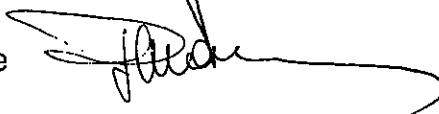
2004

Matti Jõe nõukogu liige



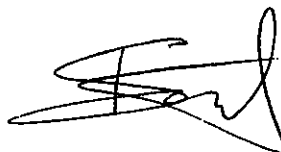
2004

Peeter Mauer nõukogu liige



2004

Tõnu Seil nõukogu liige



2004

Ülase Raamatupidamisteenused OÜ

Tehnika 1a Tamsalu, reg. nr. 10176303

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

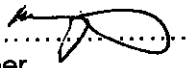
Sihtasutuse Virumaa Muuseumid Nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Virumaa Muuseumid 31. detsembril 2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas EV auditorsetevuse seaduse ja auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud seadus nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et aruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audiitorkontrolli käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad. Kontrolli käigus kontrollisime väljavõtteliselt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud algdokumente ja muid tõendusmaterjale. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Sihtasutuse Virumaa Muuseumid finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid

09.03.2004.a.


Laine Vipper
vannutatud audiitor
(tunnistus nr 491)

tel. 32 93898

postiaadress pk.16 Tamsalu 46102 a/a 221004109126 Hansapangas
e-mail ylase@estpak.cc