

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 15 Annetused ja toetused	18
Lisa 16 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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
Marju Reismaa	
Tea Treufeldt	
Tõnu Seil	jaanuar - mai
Ave Paulus	mai - detsember
Heli Kirsi	jaanuar - november
Diana Kuntor	november - detsember

SVM Juhatuse liige ja ühtlasi SVM tegevjuht oli aruandeperioodil Ants Leemets ja pearaamatupidajaks Rutt Somelar. 2014.a. audiitoriks oli Audiitorbüroo ELSS AS, keda esindab vandeaudiitor Enn Leppik.

SVM tegutses alljärgnevates üksustes:

Palmse mõis
Rakvere Linnus
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
Palmse viinaköök ja saun-pesuköök	rentnik	Parkkontakt AS

SVM 2014.a. tulud kokku olid 2 203,2 tuh.eurot, 2013.aastal 1 809,6 tuh.eurot. Tulud majandustegevusest olid 2014.a. 1 162,5 tuh., suurenedes 121,9 tuh.eurot ehk 11,7 %. Toetused kokku moodustasid 1 036,8 tuh.eurot., mis suurenesid 2013.a. võrreldes 274,6 tuh.eurot. Tegevuskuludeks saadi toetust Kultuuriministeeriumilt 773,5 tuh., 2013.a. 728,8 tuh.eurot. Eesti Kultuurkapitalilt saadi Sagritsa muuseumi kirjandusõhtute korraldamiseks ja arhitektisiooni rajamiseks Karepal kokku 1,6 tuh.eurot, millest kirjandusõhtu mitteshipärane kasutamine 0,3 tuh.eurot makstakse tagasi 2015.aastal. Eesti Kultuurkapital toetas ka Palmse mõisa Muusika kontsertprojekti 1,0 tuh.euroga. Kõige turistisõbralikum muuseum Eesti Politseimuuseum sai toetust Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest 1,0 tuh.eurot.

Investeeringuteks saadi toetust kokku 363,0 tuh.eurot, sellest Kultuuriministeeriumilt põhivara soetamiseks ja renoveerimiseks 226,0 tuh. ning Rakvere Linnuse kanalisatsiooni- ja veetrassi ühendamiseks linnatrassiga 98 tuh. eurot.

Muinsuskaitseametilt saadi Rakvere ja Toolse linnuse rekonstrueerimiseks kokku 10,0 tuh.eurot. Palmse mõisa metsapargi rekonstrueerimistöödeks saadi SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt 29,0 tuh.eurot. Investeeringuteks saadud toetustest kasutatakse 103,0 tuh.eurot 2015.aastal.

Võrreldes 2013.a. suurenesid tulude osas kõige rohkem tulud majutusest 125,2 %, kaubanduse ja toitlustuse tulud suurenesid 10,5 % ning piletimüügist saadud tulu 5,6 %, vähenes raamatute müük.

2014.a. kulud kokku olid 1 866,5 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 774,1 tuh.eurot, tööjõukulud 1 001,1 tuh.eurot ja põhivara kulum 91,1 tuh.eurot. Tegevuskulud suurenesid 2013.a. võrreldes 50,5 tuh. e. 7 %, tööjõukulud 139,9 tuh. eurot e.16,2 % .Vähenesid finantstkulud s.o. laenuintressid 2,3 tuh.eurot.

Kuludest vähenesid eelmise aastaga võrreldes energiakulud, kokku 6,7 tuh., sellest elekter 2,3 tuh., soojusenergia 2,7 tuh. ja kütus 1,7 tuh.eurot. Ürituste ja näituste korraldamise kulud vähenesid 48,0 tuh.eurot.

Suurenes müüdüd kauba kulu 27,1 tuh.eurot ehk 12,7 %, kusjuures kaubanduse ja toitlustuse tulud suurenesid 10,5 %. Teistest kuludest suurenesid veel reklaamikulud 8,9 tuh., autokulud 6,5 tuh., inventari soetamise ja majandamise kulud 7,6 tuh., trükised 4,8 tuh., info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud 6,4 tuh., teavikute ja kunstiesemete soetamise kulud 3,9 tuh.eurot. Hoonete haldamise kulud suurenesid 24,3 tuh.eurot, sellest jooksva remondi kulud 15,0 tuh., korrashoiukulud 7,5 tuh.eurot. Lähetuse ja koolituse kulud jäid eelmise aasta tasemele. 2013.a. kulud kokku olid 1 696,7 tuh.eurot, sellest tegevuskulud 723,6 tuh.eurot.

2014.a. tööjõukulud olid 1 001,1 tuh., 2013.aastal 861,2 tuh.eurot. Võrreldes eelmise aastaga suurenesid tööjõukulud 139,9 tuh.eurot ehk 16,2 %.

Põhikohaga töötajate arv 2014.aastal oli 88, aasta lõpu seisuga 73 inimest, taandatuna täistööajale 76 inimest.

Hooajaliselt töötas 2014.a. 64 inimest, aasta lõpuga 9 ning lepinguliste töötajate keskmine arv taandatud täistööajale oli 11,3. Töötajate keskmine töötasu koos lepingulistega oli 742 eurot, töötajate keskmine arv 82. 2013.a. keskmine töötasu oli 684 eurot ning töötajate keskmine arv koos lepingulistega 78 inimest.

Juhataja töötasu oli 2014.a. 36 332 eurot, 2013.a. 35 165 eurot. Nõukogu liikmetele arvestati töötasudeks kokku 9 520,0 eurot, 2013.a. 9 036,0 eurot. Töötulemuste eest maksti preemiat kokku 14 900, sellest juhatajale 5 200 eurot, pearaamatupidajale 2 600 eurot, Palmse mõisa direktorile 4 000 eurot ning Rakvere Linnuse direktorile 3 100 eurot.

2014.a. investeeringud põhivara soetamiseks ja parendamiseks olid:

- Palmse palmimaja renoveerimistööd	224 547 eurot
- Palmse mõisa kaevupaviljon	4 781 eurot
- Palmse mõisapargi rekonstrueerimine	29 010 eurot
- Toolse Linnuse konserveerimine	5 000 eurot
- Altja roigasaed	2 550 eurot
- Rakvere Linnuse kõrtsi esine varikatus	5 645 eurot
Kokku	271 533 eurot

Rakvere linnuse konserveerimistöödeks saadud 5 000 eurot kulutatakse 2015.aastal. Samuti Rakvere Linnuse kanalisatsiooni- ja veetrassi ühendamise tööd linnatrassiga toimuvad 2015.aastal., selleks saadi toetust 98 tuh.eurot.

SVM nõukogu kinnitas 2014.a. eelarve ja tegevuseesmärgid. Eelarve täitmist on arutatud kõikidel nõukogu koosolekutel. 2014.a. eelarveks kinnitati 2 234,5 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 207,2 tuh., tulud varadelt 6,0 tuh. eurot. Toetusteks planeeriti 1 009,1 tuh.eurot. Kaupade ja teenuste müügi eelarve täideti 1 140,9 tuh. ehk 94,5 %, 2013.a. 94,2%.

Tulud varadelt täideti 27,4 tuh.eurot, millest 5,8 tuh.moodustavad põhivara müük ja kindlustushüvitised. Sihtotstarbelisi toetusi saadi 1 140,1 tuh.eurot, sellest Palmse palmimaja renoveerimiseks 226,0 tuh. ning Rakvere Linnuse kanalisatsiooni rajamiseks 98 tuh.eurot. 2013.a. eelarve oli 2 083,3 tuh.eurot, sellest kaupade ja teenuste müügiks 1 311,0 tuh.eurot, tulud varadelt 7,0 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 276	12 240	2
Nõuded ja ettemaksed	45 546	27 055	3
Varud	52 319	54 089	5
Kokku käibevara	212 141	93 384	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 435	1 473	7
Materiaalne põhivara	3 850 882	3 668 930	8
Bioloogilised varad	7 057	5 757	9
Kokku põhivara	3 859 374	3 676 160	
Kokku varad	4 071 515	3 769 544	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 563	119 596	11
Võlad ja ettemaksed	232 635	142 855	12
Kokku lühiajalised kohustused	323 198	262 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	328 630	419 193	11
Kokku pikaajalised kohustused	328 630	419 193	
Kokku kohustused	651 828	681 644	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	621 833	621 833	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 466 067	2 361 127	
Aruandeaasta tulem	331 787	104 940	
Kokku netovara	3 419 687	3 087 900	
Kokku kohustused ja netovara	4 071 515	3 769 544	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 036 849	762 223	15
Tulu ettevõtlusest	1 162 513	1 040 574	16
Muud tulud	4 572	6 798	
Kokku tulud	2 203 934	1 809 595	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-100	-100	
Mitmesugused tegevuskulud	-774 142	-723 619	17
Tööjõukulud	-1 001 116	-861 228	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-91 109	-110 958	7, 8
Muud kulud	0	-777	
Kokku kulud	-1 866 467	-1 696 682	
Põhitegevuse tulem	337 467	112 913	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 680	-7 973	19
Aruandeaasta tulem	331 787	104 940	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	337 467	112 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	91 109	110 958	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 297	358	
Muud korrigeerimised	-260 010	1 520	
Kokku korrigeerimised	-171 198	112 836	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 491	-11 147	
Varude muutus	1 770	6 664	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 220	14 875	
Kokku rahavood põhitegevusest	136 328	236 141	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-273 023	-126 461	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 497	417	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-2 500	-1 200	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	363 010	16 000	14
Laekunud intressid	13	4	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 997	-111 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-119 596	-119 596	11
Makstud intressid	-5 693	-7 980	19
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-17 520	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 289	-145 096	
Kokku rahavood	102 036	-20 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 240	32 432	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 036	-20 195	
Valutakursside muutuste mõju	0	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 276	12 240	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem		331 787	331 787
31.12.2014	621 833	2 797 854	3 419 687

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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana 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.

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.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varade all kajastatakse loomi Rakvere Linnuses ja Palmse mõisas ürituste läbiviimiseks. Bioloogilised varad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste all kajastatakse sihtfinantseerimisena saadud toetusi tegevuskuludeks ja põhivara soetamiseks. Tuludes kajastatakse toetusi tekkepõhiselt, vastavalt kulude tegemise või põhivara soetamise kuupäevale.

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. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon.

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

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 376	2 544
Arvelduskontod	109 770	9 545
Raha teel	130	151
Kokku raha	114 276	12 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 122	38 122	
Ostjatelt laekumata arved	38 254	38 254	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-132	-132	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 866	6 866	6
Ettemaksed	558	558	
Muud makstud ettemaksed	558	558	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 546	45 546	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 740	14 740	
Ostjatelt laekumata arved	14 740	14 740	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 742	11 742	6
Ettemaksed	573	573	
Muud makstud ettemaksed	573	573	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 055	27 055	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	38 254	14 740	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-132	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	38 122	14 740	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-176	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-132	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	176	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-132	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	52 319	54 089
Kokku varud	52 319	54 089

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	23	0	20
Käibemaks	2 024	0	0	4 496
Üksikisiku tulumaks	0	11 065	0	8 960
Sotsiaalmaks	0	21 711	0	18 030
Kohustuslik kogumispension	0	1 091	0	881
Töötuskindlustusmaksed	0	1 836	0	1 514
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 842		11 742	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 866	35 727	11 742	33 901

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-38	-38
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 917	1 917
Akumuleeritud kulum	-482	-482
Jääkmaksumus	1 435	1 435

	2014	2013
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	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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	0	0	0	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			0	0	0	4 575	4 575
Amortisatsioonikulu	0	-86 993	-9 357	-2 864	-12 221	-11 706	-110 920
Müügid	0	0	-774	0	-774	0	-774
31.12.2013							
Soetusmaksumus	115 694	4 270 755	68 175	21 581	89 756	160 974	4 637 179
Akumuleeritud kulum	0	-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
Ostud ja parendused	0	271 533	0	0	0	1 490	273 023
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		271 533					271 533
Muud ostud ja parendused			0	0	0	1 490	1 490
Amortisatsioonikulu	0	-81 998	0	-161	-161	-6 210	-88 369
Muud muutused	0	0	0	-2 702	-2 702	0	-2 702
31.12.2014							
Soetusmaksumus	115 694	4 542 288	68 175	18 879	87 054	162 464	4 907 500
Akumuleeritud kulum	0	-824 944	-68 175	-14 122	-82 297	-149 377	-1 056 618
Jääkmaksumus	115 694	3 717 344	0	4 757	4 757	13 087	3 850 882

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
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
Soetused	2 500	2 500
Müügid	-1 200	-1 200
31.12.2014		
Soetusmaksumus	7 057	7 057
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 057	7 057

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2014	2013
Loomsed varad	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	19 012	15 050
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013

12 kuu jooksul	17 597	14 947
1-5 aasta jooksul	53 609	38 460

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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)	40 645	40 645			2,829	EUR	02.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	90 563	90 563					
Pikaajalised laenud							
Sampo pank (1)	328 630	0	249 593	79 037	6 kuu euribor+0,6	EUR	12.07.2022
Sampo pank (2)	0						
Pikaajalised laenud kokku	328 630	0	249 593	79 037			
Laenukohustused kokku	419 193	90 563	249 593	79 037			
	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	0	249 592	128 956	6 kuu euribor+0,6%	EUR	12.07.2022
Sampo pank (2)	40 645	0	40 645	0	2,829	EUR	02.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	419 193	0	290 237	128 956			
Laenukohustused kokku	538 789	119 596	290 237	128 956			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	1 279 028	1 154 244
Kokku	1 279 028	1 154 244

1)Laen on Sampo/Danske pangast investeeringuteks Palmse mõisas intressimääraga +0,6%,

laenu alusvaluuta on euro. Tagasimakse tähtaeg on 12.07.2022.a.

2)Laen 180 000 eurot on võetud täiendavalt 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 222	56 222	
Võlad töövõtjatele	37 375	37 375	13
Maksuvõlad	35 727	35 727	6
Muud võlad	11	11	
Muud viitvõlad	11	11	
Saadud ettemaksed	103 300	103 300	14
Muud saadud ettemaksed	103 300	103 300	14
Kokku võlad ja ettemaksed	232 635	232 635	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 982	75 982	
Võlad töövõtjatele	32 972	32 972	13
Maksuvõlad	33 901	33 901	6
Kokku võlad ja ettemaksed	142 855	142 855	

Saadud ettemaksed on Kultuuriministeeriumilt saadud 98 000 eurot Rakvere Linnuse kanalisatsiooni- ja veetrassi ühendamiseks linnatrassiga, Muinsuskaitseametilt saadud 5 000 eurot Rakvere linnuse varemete vundamentide tugevdamiseks ning Eesti Kultuurkapitalilt saadud toetusest mittedihipäraselt kasutatud summa 300 eurot makstakse tagasi 2015.aastal.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Puhkuse reserv	37 375	32 972	12
Kokku võlad töövõtjatele	37 375	32 972	

Lisa 14 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kultuuriministeerium	5 000	0	-5 000	0
Muinsuskaitseamet	11 000	0	-11 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 000	0	-16 000	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Turundusprojekt		-17 520	17 520	0
Kultuuriministeerium	728 775	0	-728 775	0
Eesti Kultuurkapital	1 950	-36	-1 914	0
Rakvere Linnavalitsus	5 000	0	-5 000	0
KIK	28 054	0	-28 054	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	763 779	-17 556	-746 223	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	779 779	-17 556	-762 223	0
	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kultuuriministeerium	324 000	0	-226 000	98 000
Muinsuskaitseamet	10 000	0	-5 000	5 000
SA Keskkonnainvesteeringud	29 010	0	-29 010	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	363 010	0	-260 010	103 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kultuuriministeerium	773 539	0	-773 539	0
Eesti Kultuurkapital	2 600	0	-2 300	300
Ettevõtluse Arendamise SA	1 000	0	-1 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	777 139	0	-776 839	300
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 140 149	0	-1 036 849	103 300

Lisa 15 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	776 839	746 223	14
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	260 010	16 000	14
Kokku annetused ja toetused	1 036 849	762 223	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2014	2013	Lisa nr
Rahaline annetus	1 036 849	762 223	14

Kokku annetused ja toetused	1 036 849	762 223	
------------------------------------	------------------	----------------	--

Lisa 16 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Teenuste müük	459 727	435 160
Kaubandus, tootlustamine	635 263	570 836
Majutamine	40 195	17 850
Renditulu	21 567	6 007
Reklaami müük	3 803	7 669
Raamatute müük	1 606	2 532
Muud tulud	352	520
Kokku tulu ettevõtlusest	1 162 513	1 040 574

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-141 568	-148 293
Elektrienergia	-108 530	-110 844
Soojusenergia	-13 959	-16 695
Kütus	-19 079	-20 754
Mitmesugused bürookulud	-25 103	-17 149
Lähetuskulud	-3 483	-3 203
Koolituskulud	-2 279	-2 250
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 944	-1 001
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	-107 932	-155 899
Müüdnud kauba kulu	-239 992	-212 936
Hoonete haldamine	-120 512	-96 204
Autokulud	-32 323	-25 797
Reklaam	-19 551	-10 617
Inventar	-33 728	-26 163
Muud administreerimiskulud	-31 375	-21 913
Info ja PR teenused	-14 119	-2 194
Muud	-233	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-774 142	-723 619

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-747 165	-639 475
Sotsiaalmaksud	-252 811	-220 931
Erisoodustused	-1 140	-822
Kokku tööjõukulud	-1 001 116	-861 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	82	78

2014.a. oli keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale koos lepinguliste töötajatega 82

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	3
Intressikulu laenudelt	-5 693	-7 980
Intressitulu	13	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 680	-7 973

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	45 852	44 201
Juhatuse liikme tasu	36 332	35 165
Nõukogu liikmete tasud	9 520	9 036

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: 22.04.2015

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS LEEMETS	Juhatuse liige	22.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Virumaa Muuseumid nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Virumaa Muuseumid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnaõtjate 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

22.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Virumaa Muuseumid (registrikood: 90003278) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	22.04.2015
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	22.04.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muuseumide tegevus	91021	Jah
Muu toidukaupade jaemüük	47291	Ei
Raamatute jaemüük	47611	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	Ei

Sidevahendid

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