



Jaarrapport 2024

**museum
speelklok**

SAMENGEVAT

1 . BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Statutaire naam: Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement

Gevestigd te Utrecht

Het bestuur van het museum bestaat uit één persoon: directeur Marian van Dijk.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2024 was als volgt:
(datum 1e benoeming, herbenoembaar, jaar herbenoeming/af treden).

• Mevr. S.G. van Dockum	27-06-2017	nee	2026
• De heer S.H. Linnenbank	26-11-2019	ja	2025
• Mevr. T.S. Leung *)	28-07-2021	ja	2025
• De heer B.F. Timmermans-Craenen*)	28-07-2021	ja	2025
• De heer R.L.H. Nouwen	28-11-2022	ja	2026
• Mevr. M.M. Steba voorzitter	24-01-2024	ja	2028
• De heer J.M.M. Hooijmaijers	27-11-2024	ja	2028

*) Betrof ervaringsplaats voor 2 jaar die na evaluatie is verlengd voor 2 jaar als volwaardig lid van de Raad van Toezicht.

In het najaar van 2023 startte via bureau Aardoom en de Jong een wervingstraject voor een nieuwe voorzitter nadat Remco van Lunteren had aangegeven dat hij na vijf jaar wilde stoppen. Per 24 januari 2024 is Merida Steba benoemd tot voorzitter.

Beleid

De missie van het museum:

Museum Speelklok wil mensen raken met de wonderde wereld van zelfspelende muziekinstrumenten.

Het beleid is gericht op het succesvol beheren en online en offline ontsluiten van de grootste en belangrijkste openbare collectie historische mechanische muziekinstrumenten. De daaruit volgende hoofddoelen, zoals vastgelegd in het beleidsplan 2021-2024, zijn:

1. Het succesvol beheren en online en offline ontsluiten van de collectie.
2. Het online en offline verbinden van vakspecialisten op het gebied van de (restauratie van) mechanische muziekinstrumenten.
3. Het succesvol online en offline presenteren van de collectie in een actuele maatschappelijk relevante context.
4. Het ontwikkelen van een structureel educatief programma over mechanische techniek.
5. Het spelen van een belangrijke rol in het (culturele) leven van alle Utrechters.
6. Het succesvol in de markt zetten van de nieuwe koers.
7. Het voeren van een rendabele en duurzame bedrijfsvoering.

De beleidsvoornemens ten aanzien van de hoofddoelen zijn vertaald in een financiële meerjaren prognose die is gebaseerd op een realistische inschatting van de eigen inkomsten en die inzicht biedt in de kosten en baten per kerndoel.

Ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen hanteert het museum de subsidierichtlijn van de gemeente Utrecht.

Risico's

Museum Speelklok kent financiële risico's ten aanzien van de inkomstenbronnen; het museum is deels afhankelijk van subsidies en het aantal bezoekers is wisselend per jaar.

De subsidies zijn deels structureel, zoals de subsidie van de Gemeente Utrecht en de VriendenLoterij en deels incidenteel voor projecten. Voor de periode 2024-2028 heeft Museum Speelklok een contract met de VriendenLoterij voor een jaarlijkse bijdrage voor aankoop, restauratie en presentatie van de collectie. In 2024 heeft de Vrienden loterij de bijdrage structureel verhoogd om gestegen kosten te compenseren.

Museum Speelklok probeert zoveel mogelijk eigen inkomsten te genereren om daardoor minder afhankelijk te zijn van subsidies. Er wordt geïnvesteerd in goede relaties met de subsidiegevers en projecten worden doorlopend gemonitord en tussentijds geëvalueerd. Daarnaast wordt er een buffer aangehouden in het eigen vermogen voor het geval de eigen inkomsten of subsidies tegenvallen. Het risico van oninbare debiteuren wordt afgedekt door een adequate debiteuren bewaking.

Hoewel het aantal bezoekers in 2024 lager was dan begroot, hebben we toch de continuïteitsreserve niet hoeven aanspreken, mede dankzij de inzet van het restant bestemmingsfonds van de Gemeente Utrecht.

1 . BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Resultaat

In 2024 werd de tentoonstelling *Maakt 't even* (geopend in december 2023) afgesloten. Deze tentoonstelling is gerealiseerd met substantiële bijdragen vanuit het structurele budget Vrienden loterij en externe fondsen.

Daarnaast werd opdracht gegeven voor het vervaardigen van het kunstwerk *AU-2-Materia*. Voor dit werk werden fondsen geworven en werd een crowdfunding georganiseerd. Het werk zal in 2025 worden tentoongesteld.

Aanvankelijk zou de grote herinrichting van de bovenverdieping in 2025 worden geopend. Er is echter besloten om de opening uit te stellen naar april 2026 om meer tijd te hebben voor het definitieve ontwerp en de bouw. De game in Roblox werd wel eind 2024 gerealiseerd en zal begin 2025 worden gelanceerd.

We sluiten het jaar af met een negatief exploitatieresultaat. Bij resultaatverdeling wordt dit o.a. gedekt door de inzet van het eerder gevormde bestemmingsfonds Gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024.

Voornemens 2025

De statuten en de hoofddoelen blijven ongewijzigd. Omdat de belangrijkste activiteit voor 2025 - het grote herinrichtingsproject *Music, Motion & Me* - is uitgesteld, zullen we een aantal grote evenementen organiseren. Daarvoor is een budget gereserveerd in het Vrienden loterij budget. Op 27 november 2024 heeft de Raad van Toezicht de begroting 2025 vastgesteld. Voor 2025 is daarin een negatief exploitatieresultaat van €17.148 begroot o.b.v. 97.217 bezoekers.

We zullen de ticketprijs in 2 stappen verhogen: per 1-1-2025 en na de realisatie van de herinrichting per 1-1-2027.

Marian van Dijk, 22 mei 2025

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	12.847	7.036
Auto	47.692	0
Installaties	33.123	17.205
Totaal materiële vast activa	<u>93.662</u>	<u>24.241</u>
Vlottende activa		
Vorraden	42.481	54.532
Debiteuren	62.093	97.496
Belastingen, nog te ontvangen	24.237	28.618
Projecten, vooruitbetaalde bedragen	0	135.414
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	293.404	192.276
Liquide middelen	1.238.620	1.412.727
Totaal vlottende activa	<u>1.660.835</u>	<u>1.921.063</u>
Totaal activa	<u><u>1.754.497</u></u>	<u><u>1.945.304</u></u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	354.842	348.756
Bestemmingsreserve restauratie Perlee orgel	2.608	21.883
Bestemmingsreserve onderhoud	138.982	181.514
Bestemmingsreserve activiteiten	382.093	312.195
Bestemmingsreserve herinrichting Music, Machines & Me	30.000	
Bestemmingsfonds aankoop, restauratie en presentatie collectie	486.393	527.440
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024	0	70.464
Totaal eigen vermogen	<u>1.394.918</u>	<u>1.462.252</u>
Voorziening groot onderhoud	23.778	29.829
Kortlopende schulden		
Crediteuren	45.205	153.210
Belastingen, nog te betalen	60.071	58.179
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	0	8.904
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	230.525	232.930
	<u>335.801</u>	<u>453.223</u>
Totaal passiva	<u><u>1.754.497</u></u>	<u><u>1.945.304</u></u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN	2024	2023
Eigen inkomsten	€	€
<u>Directe opbrengsten</u>		
Kaartverkoop	801.705	739.443
Overige publieksinkomsten	239.501	271.239
Inkomsten zakelijke verhuur	202.079	159.251
Overige directe inkomsten	22.425	63.712
Totaal directe opbrengsten	<u>1.265.710</u>	<u>1.233.645</u>
<u>Indirecte opbrengsten</u>	13.334	17.334
<u>Bijdragen uit private middelen</u>		
Particulieren	11.754	2.976
Vrienden stichting	8.155	0
Private fondsen	46.000	0
VriendenLoterij	319.898	275.802
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>385.807</u>	<u>278.778</u>
Totaal eigen inkomsten	1.664.851	1.529.757
Publieke subsidies		
Structureel Gemeente	1.089.490	1.014.518
Structureel Rijk:Rijksdienst Cultureel Erfgoed	6.051	32.402
Incidenteel Gemeente: extra indexatie exploitatie subsidie	0	36.117
Incidenteel Gemeente: tegemoetkoming energie	0	16.806
Incidenteel Rijk:NOW & TVL	0	1.397
Incidenteel Rijk:Mondriaan (Coronaregeling medew. collectie)	0	20.833
Totaal publieke subsidies	<u>1.095.541</u>	<u>1.122.073</u>
TOTAAL BATEN	<u>2.760.392</u>	<u>2.651.830</u>
LASTEN		
Beheerslasten		
<u>Beheerslasten materieel</u>		
Huisvestingskosten	291.890	258.183
Onderhoud monument	59.101	89.468
Algemene beheer- en administratiekosten	93.407	88.984
Marketing- en communicatiekosten	98.664	62.442
Afschrijvingen	9.772	3.743
Totaal beheerslasten materieel	<u>552.834</u>	<u>502.820</u>
<u>Beheerslasten personeel</u>	447.364	410.086
Totaal beheerslasten	1.000.198	912.906

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Activiteitslasten		
<u>Activiteitslasten materieel</u>		
Horeca kosten	78.841	89.079
Souvenirskosten	60.784	72.775
Internationaliseringskosten / expertmeeting	9.371	3.016
Codes diversiteit en inclusie	1.136	621
Beheerskosten collectie	70.391	53.340
Acquisitie commerciële activiteiten	3.564	2.047
Tentoonstelling, presentatie, educatie	330.397	223.070
Collectie	60.771	30.119
Totaal activiteitslasten materieel	<u>615.255</u>	<u>474.067</u>
<u>Activiteitslasten personeel</u>	<u>1.217.089</u>	<u>1.172.449</u>
Totaal activiteitslasten	<u>1.832.344</u>	<u>1.646.516</u>
TOTAAL LASTEN	<u>2.832.542</u>	<u>2.559.422</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-72.150	92.408
Saldo rentebaten /-lasten	19.432	12.767
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-52.718</u>	<u>105.175</u>
VERWERKING EXPLOITATIERESULTAAT		
Toevoeging continuïteitsreserve	6.086	90.123
Toevoeging bestemmingsreserve Music, Machines & Me	30.000	
Onttrekking bestemmingsreserve restauratie Perlee orgels	-19.275	-2.990
Onttrekking bestemmingsreserve Corona		-149.648
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud	10.518	56.493
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoud	-53.050	-57.066
Dot. bestemmingsreserve activiteiten	69.898	75.802
Onttrekking bestemmingsreserve activiteiten		-23.940
Dot. bestemmingsfonds aankoop, restauratie en presentatie	250.000	200.000
Onttr. bestemmingsfonds aankoop, restauratie en presentatie	-276.431	-83.599
Onttr. bestemmingsfonds Gem. Utrecht Cultuurnota 21-24	-70.464	
	<u>-52.718</u>	<u>105.175</u>

4. ALGEMENE TOELICHTING

Statutaire naam: Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement
Vestigingsplaats: Utrecht

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Tevens is bij de inrichting van de jaarrekening rekening gehouden met de voorwaarden die de Algemene Subsidieverordening 2020 van de Gemeente Utrecht stelt.

De activa en passiva zijn opgenomen voor de verkrijgingsprijs tenzij anders opgegeven of vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Museumcollectie

De museumcollectie is "pro memorie" opgenomen en niet afzonderlijk gewaardeerd.
Een deel van de collectie is in bruikleen verkregen.

Inrichting en inventaris

De kosten van inrichting en inventaris worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Machines en installaties

De waarde van een machines en installaties worden gebaseerd op de aankoopprijs. De afschrijftermijn bedraagt 5 jaar.

Investeringsbijdragen en -subsidies

Bijdragen en subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of verv

Bijzondere waardevermindering

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. aardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden souvenirs, café en keuken worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. De voorraad museumkaarten wordt gewaardeerd tegen verkoopprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

4. ALGEMENE TOELICHTING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het eigen vermogen van de Stichting wordt ingedeeld in reserves (vrij besteedbaar vermogen) en fondsen (niet vrij besteedbaar vermogen). Een deel van de reserves kan door het bestuur worden afgezonderd voor een specifiek doel (bestemmingsreserves). Deze bestemmingsreserves worden gevormd door vanuit de resultaatbestemming een deel te bestemmen voor een specifiek doel.

Bijdragen van derden die door betreffende partijen bestemd zijn voor een specifiek doel, en welke in het betreffende jaar nog niet (volledig) is besteed aan dat doel, worden toegevoegd aan een specifiek voor dat doel gevormd bestemmingsfonds.

Het positieve resultaat dat geen specifieke bestemming heeft gekregen wordt toegevoegd aan de overige reserves.

Bestemmingsfondsen

Dit betreffen gelden ontvangen van derden die voor een specifiek doel zijn bestemd en die daardoor een afgezonderd deel van het eigen vermogen vormen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur, rekening houdend met bepalingen van derden, benoemde specifieke bestedingsmogelijkheden en vormen daardoor een afgezonderd deel van het eigen vermogen.

Voorziening groot onderhoud

De Stichting huurt van de Gemeente Utrecht de Buurkerk en het perceel Buurkerkhof 11 (kosterwoning) vanaf 22 november 1984. Voor rekening van huurder (de Stichting) komen alle kosten van onderhoud- en herstelwerkzaamheden. De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor uitgaven voor groot onderhoud van materiële vaste activa om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Tentoonstellingen

De bijdragen voor jaar overstijgende tentoonstellingen die de Stichting ontvangt worden opgenomen op de balans onder de vooruit ontvangen bedragen en na afronding van het project samen met de daarmee samenhangende projectlasten ineens in de staat van baten en lasten verwerkt (bij voorwaardelijke verstrekking van bijdragen).

Giften

Ontvangen giften van particulieren worden direct in het jaar van ontvangst verwerkt in de staat van baten en lasten. Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland.

Baten Vrienden loterij

Toegekende, reguliere baten Vrienden loterij worden verwerkt voor het bedrag dat jaarlijks is toegekend.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamotiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactie- kosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden in de staat van baten en lasten verantwoord en toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De collectieaanwinsten, verkregen uit schenkingen, zijn opgenomen voor de verzekerde waarde.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De bate worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze wordt ontvangen.

Pensioen

De pensioenregeling voor het bij de Stichting werkzame personeel was t/m februari 2018 ondergebracht bij Aegon. Toezeggingen waren gedaan op basis van een middelloonregeling. M.i.v. 1 maart 2018 is de pensioenregeling ondergebracht bij Nationale Nederlanden. Toezeggingen zijn nu gedaan op basis van het beschikbaar premie stelsel. De pensioenregeling is verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement ('Museum Speelklok')

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2024 van Museum Speelklok te Utrecht is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2024 van Museum Speelklok.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2024 van Museum Speelklok op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 4 in de 'Algemene toelichting'.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. de algemene toelichting.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 23 mei 2025.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2024 van Museum Speelklok in onze controleverklaring van 23 mei 2025.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 4 in de 'Algemene toelichting'.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.



De Meern,
Stolwijk Registeraccountants & Belastingadviseurs B.V.

S.W.J. Stolwijk Msc RA