

MUSEUM
SPÉELKLOK
SAMENGEVATTE
JAARREKENING
2014



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Vaste activa		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	p.m.	p.m.
Totaal vaste activa	<u>p.m.</u>	<u>p.m.</u>
Viottende activa		
Voorraden	45.906	50.855
Debiteuren	36.825	98.216
Belastingen, nog te ontvangen	9.193	13.775
Projecten, nog te vorderen bedragen	84.452	387.430
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	176.422	207.417
Liquide middelen	823.207	494.415
Totaal activa	<u>1.176.005</u>	<u>1.252.108</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	47.920	18.853
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Totaal eigen vermogen	<u>72.873</u>	<u>43.806</u>
Voorziening groot onderhoud	189.396	116.829
Kortlopende schulden		
Crediteuren	38.793	134.026
Belastingen, nog te betalen	39.080	83.369
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	613.003	650.102
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	222.860	223.976
Totaal kortlopende schulden	<u>913.736</u>	<u>1.091.473</u>
Totaal passiva	<u>1.176.005</u>	<u>0 1.252.108</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Baten		
Entreegelden	479.090	408.121
Ontvangsten (zaalverhuur + horeca)	209.457	158.598
Omzet museumcafé	146.581	110.598
Omzet souvenirs	73.209	63.971
Bijdragen inzake collectie	81.446	36.335
Bijdragen inzake tentoonstelling en activiteiten	85.316	1.768.676
Overige opbrengsten	53.057	65.768
Eigen inkomsten	<u>1.128.156</u>	<u>2.612.067</u>
Exploitatiesubsidie	718.385	718.385
Totaal baten	<u>1.846.541</u>	<u>3.330.452</u>
Lasten		
Personeelskosten	1.273.299	1.158.072
Huisvestingskosten	181.066	192.421
Groot onderhoud monument	60.360	60.360
Algemene beheers- en administratiekosten	68.375	81.775
Beheerskosten collectie	28.226	48.928
Collectie	81.446	36.335
Marketing- en communicatiekosten	44.995	36.843
Presentatie- en educatiekosten	120.167	1.748.461
Horecakosten	101.079	85.889
Souvenirkosten	43.461	38.804
Totaal lasten	<u>2.002.474</u>	<u>3.487.888</u>
Exploitatiesaldo voor bijzondere baten	<u>-155.933</u>	<u>-157.436</u>
Bijzondere baten		
Eenmalige bijdrage gemeente Utrecht t.b.v. de exploitatie	135.000	0
Bijdrage Vrienden t.b.v. de exploitatie	50.000	0
Totaal bijzondere baten	<u>185.000</u>	<u>0</u>
Exploitatiesaldo	<u>29.067</u>	<u>-157.436</u>
Verwerking exploitatiesaldo		
Toevoeging / onttrekking resultaat aan algemene reserve	29.067	-157.436
	<u>29.067</u>	<u>-157.436</u>
Reorganisatievoorziening		
Doorbetaalde salarissen minus vervanging *)	50.438	
Afvloeiingskosten	71.296	
	<u>121.734</u>	
Genormaliseerd resultaat	<u>150.801</u>	

*) gerekend vanaf 1 januari 2014

3. 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 2008 van de Gemeente Utrecht stelt.

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

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden souvenirs, café en keuken worden gewaardeerd tegen kostprijs of verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') 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 incurrantheid 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.

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd voor door het bestuur 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 mede gevormd door de door de Gemeente Utrecht verstrekte gelden ten behoeve van tegemoetkoming in de dekking van de (toekomstige) onderhoudslasten van de Buurkerk onder aftrek van de verrichte onderhoudskosten.

Projecten

De baten en lasten inzake lopende projecten worden in de balans tot uitdrukking gebracht. Zodra het project is afgerond worden de projectbaten en -lasten verantwoord in de staat van baten en lasten.

3. 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 worden ontvangen.

Pensioen

De pensioenregeling voor het bij de stichting werkzame personeel is ondergebracht bij Aegon. Toezeggingen zijn gedaan op basis van een middelloonregeling. De pensioenregeling is verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord in de staat van baten en lasten.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Aan de Raad van Toezicht van Museum Speelklok**

Bijgesloten samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2014, de samengevatte exploitatierekening over 2014, is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 6 mei 2015.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van RJ 640 "Organisaties-zonder-winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de algemene toelichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte 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".

Oordeel

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok en in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de Algemene toelichting van de samengevatte jaarrekening.

Amersfoort, 6 mei 2015

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

drs. A. van Pijkeren RA