

SAMENGEVATTE JAARREKENING 2012

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Vaste activa		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	p.m.	p.m.
	<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa	p.m.	p.m.
Vlottende activa		
Vorraden	55.571	59.196
Debiteuren	49.112	41.196
Belastingen, nog te ontvangen	61.461	14.183
Projecten, nog te vorderen bedragen	128.228	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	243.527	311.078
Liquide middelen	612.241	913.793
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	<u>1.150.140</u>	<u>1.339.446</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	176.289	218.085
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	57.418
	<hr/>	<hr/>
Totaal eigen vermogen	201.242	275.503
Voorziening groot onderhoud	300.698	347.602
Kortlopende schulden		
Crediteuren	192.041	57.546
Belastingen, nog te betalen	41.246	40.546
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	191.802	352.315
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	223.111	265.934
	<hr/>	<hr/>
Totaal kortlopende schulden	648.200	716.341
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	<u>1.150.140</u>	<u>1.339.446</u>

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Baten		
Entreegelden	386.085	507.093
Ontvangsten (zaalverhuur + horeca)	164.569	183.187
Omzet museumcafé	82.507	125.064
Omzet souvenirs	78.429	96.721
Bijdragen inzake collectie	39.431	86.742
Bijdragen inzake tentoonstelling en activiteiten	6.500	1.085.345
Overige opbrengsten	144.536	102.741
	<u>902.057</u>	<u>2.186.893</u>
Eigen inkomsten	718.385	704.990
Exploitatiesubsidie		
Totaal baten	<u>1.620.442</u>	<u>2.891.883</u>
Lasten		
Personeelskosten	1.127.814	1.101.936
Huisvestingskosten	170.292	179.997
Groot onderhoud monument	60.360	59.235
Algemene beheers- en administratiekosten	78.703	86.852
Beheerskosten collectie	37.340	54.082
Collectie	39.431	86.742
Publiek- en communicatiekosten	38.530	49.778
Kosten inzake tentoonstelling en activiteiten	6.236	1.131.445
Horecakosten	56.534	75.325
Souvenirkosten	46.998	54.034
	<u>1.662.238</u>	<u>2.879.426</u>
Totaal lasten		
Exploitatiesaldo	<u><u>-41.796</u></u>	<u><u>12.457</u></u>
Verwerking exploitatiesaldo		
Onttrekking / toevoeging resultaat aan algemene reserve	-41.796	12.457
	<u><u>-41.796</u></u>	<u><u>12.457</u></u>

3. ALGEMENE TOELICHTING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ 640 "Organisaties-zonder-winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. 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.

Met ingang van het boekjaar 2012 is de jaarrekening van het Museum opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven' van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Deze wijziging kwalificeert als een stelselwijziging.

Als gevolg van de stelselwijziging zijn een aantal herrubriceringen doorgevoerd in de balans. Daarnaast zijn de baten en lasten voor het boekjaar in overeenstemming gebracht met de verwerkingswijze onder bovengenoemde Richtlijn 640.

De effecten van de stelselwijziging voor het vergelijkend boekjaar 2011 zijn als volgt samen te vatten:

- balanstotaal per 31 december 2011 is gewijzigd van € 1.660.026 naar € 1.339.446

- zowel de baten en de lasten 2011 zijn verlaagd van € 3.044.266 naar € 2.891.883.

De stelselwijziging heeft geen gevolgen voor het resultaat 2011."

Museumcollectie

De museumcollectie is "pro memorie" opgenomen en niet afzonderlijk gewaardeerd.

Een deel van de collectie is in bruikleen verkregen.

Inrichting en inventaris

Verbouwingen in het museum in het verleden zijn geheel gefinancierd met van derden ontvangen subsidies. Ook de renovatie van het restauratieatelier is geheel door middel van bijdragen van derden gefinancierd. Het museum is gehuisvest in de Buurkerk in Utrecht die wordt gehuurd van de gemeente Utrecht. De inrichting van en de inventaris in de Buurkerk is "pro memorie" opgenomen en niet afzonderlijk gewaardeerd. De inrichting en inventaris, zijn geheel bekostigd uit afzonderlijk daarvoor ontvangen subsidies. Voor zover er geen bijdragen van derden ontvangen zijn voor investeringen worden deze afgeschreven over de verwachte economische levensduur.

Voorraden

De voorraad souvenirs en dergelijke, bestemd voor verkoop in het museum, wordt gewaardeerd tegen de laatst betaalde inkoopprijs, dan wel, indien incurant, tegen lagere directe opbrengstwaarde. De cafévoorraad wordt gewaardeerd tegen de laatst betaalde inkoopprijs. De voorraad museumkaarten wordt gewaardeerd tegen de verkoopprijs.

Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde; de vorderingen onder eventuele aftrek van een voorziening voor dubieuze posten.

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 kosten en opbrengsten inzake lopende projecten worden in de balans tot uitdrukking gebracht. Zodra het project is afgerond worden de projectbaten en -lasten via de exploitatierekening geleid.

3. ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Exploitatierkening

In de exploitatierkening zijn de baten en lasten opgenomen, die aan de verslagperiode kunnen worden toegerekend. Toezeggingen die gedaan worden na afloop van het boekjaar worden verwerkt in volgend verslagjaar.

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

Pensioen

De pensioenregeling voor het bij de stichting werkzame personeel is ondergebracht bij Aegon. Toezeggingen zijn gedaan op basis van een middelloonregeling. De Stichting financiert de pensioenaanspraken jaarlijks af door middel van premie, cq koopsommen. De pensioenlast wordt gevormd door de betaalde premies verminderd met de deelnemersbijdragen.

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

Bijgesloten samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2012, de samengevatte exploitatierekening over 2012, is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van Stichting Museum Speelklok. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 24 april 2013. Desbetreffende jaarrekening en deze samenvatting daarvan, bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 24 april 2013.

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 Stichting 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 Stichting Museum Speelklok en in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in algemene toelichting.

Amersfoort, 18 december 2013

Van Zwol Wijntjes Accountants en Adviseurs B.V.

Was getekend

drs. A. van Pijkeren RA