

MUSEUM
SPEELKLOK

SAMENGEVATTE
JAARREKENING
2013

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</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		
Vorraden	50.855	55.571
Debiteuren	98.216	49.112
Belastingen, nog te ontvangen	13.775	61.461
Projecten, nog te vorderen bedragen	387.430	128.228
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	207.417	243.527
Liquide middelen	494.415	612.241
Totaal activa	<u><u>1.252.108</u></u>	<u><u>1.150.140</u></u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	18.853	176.289
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Totaal eigen vermogen	<u>43.806</u>	<u>201.242</u>
Voorziening groot onderhoud	116.829	300.698
Kortlopende schulden		
Crediteuren	134.026	192.041
Belastingen, nog te betalen	83.369	41.246
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	650.102	191.802
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	223.976	223.111
Totaal kortlopende schulden	<u>1.091.473</u>	<u>648.200</u>
Totaal passiva	<u><u>1.252.108</u></u>	<u><u>1.150.140</u></u>

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Baten		
Entreegelden	408.121	386.085
Ontvangsten (zaalverhuur + horeca)	158.598	164.569
Omzet museumcafé	110.598	82.507
Omzet souvenirs	63.971	78.429
Bijdragen inzake collectie	36.335	39.431
Bijdragen inzake tentoonstelling en activiteiten	1.768.676	6.500
Overige opbrengsten	65.768	144.536
	<u>2.612.067</u>	<u>902.057</u>
Eigen inkomsten	718.385	718.385
Exploitatiesubsidie		
Totaal baten	<u>3.330.452</u>	<u>1.620.442</u>

Lasten		
Personeelskosten	1.158.072	1.127.814
Huisvestingskosten	192.421	170.292
Groot onderhoud monument	60.360	60.360
Algemene beheers- en administratiekosten	81.775	78.703
Beheerskosten collectie	48.928	37.340
Collectie	36.335	39.431
Publiek- en communicatiekosten	36.843	38.530
Kosten inzake tentoonstelling en activiteiten	1.748.461	6.236
Horecakosten	85.889	56.534
Souvenirkosten	38.804	46.998
	<u>3.487.888</u>	<u>1.662.238</u>
Totaal lasten	<u>3.487.888</u>	<u>1.662.238</u>

Exploitatiesaldo	<u><u>-157.436</u></u>	<u><u>-41.796</u></u>
Verwerking exploitatiesaldo		
Onttrekking / toevoeging resultaat aan algemene reserve	-157.436	-41.796
	<u>-157.436</u>	<u>-41.796</u>

3. ALGEMENE TOELICHTING

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

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.

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.

Vorraden

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 Museum Speelklok**

Bijgesloten samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2013, de samengevatte exploitatierekening over 2013, is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 26 mei 2014.

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 algemene toelichting.

Amersfoort, 26 mei 2014

Auren Accounting Products Amersfoort B.V.

Was getekend

drs. A. van Pijkeren RA