

MUSEUM SP≡LKLOK

SAMENGEVATTE JAARREKENING 2015



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</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	41.826	45.906
Debiteuren	73.657	36.825
Belastingen, nog te ontvangen	0	9.193
Projecten, nog te vorderen bedragen	24.548	84.452
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	128.230	176.422
Liquide middelen	1.198.279	823.207
Totaal activa	<u>1.466.540</u>	<u>1.176.005</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	110.526	47.920
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Bestemmingsfonds brandmeldinstallatie	60.000	0
Totaal eigen vermogen	<u>195.479</u>	<u>72.873</u>
Voorziening groot onderhoud		
	252.219	189.396
Kortlopende schulden		
Crediteuren	34.120	38.793
Belastingen, nog te betalen	49.666	39.080
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	706.735	613.003
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	228.321	222.860
Totaal kortlopende schulden	<u>1.018.842</u>	<u>913.736</u>
Totaal passiva	<u>1.466.540</u>	<u>1.176.005</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten		
Entreegelden	543.181	479.090
Ontvangsten (zaalverhuur + horeca)	154.600	209.457
Omzet museumcafé	116.853	146.581
Omzet souvenirs	83.961	73.209
Bijdragen inzake collectie	57.003	81.446
Bijdragen inzake tentoonstelling en activiteiten	11.500	85.316
Overige opbrengsten	81.885	53.057
Eigen inkomsten	<u>1.048.983</u>	<u>1.128.156</u>
Exploitatiesubsidie	718.385	718.385
Totaal baten	<u>1.767.368</u>	<u>1.846.541</u>
Lasten		
Personeelskosten	1.104.045	1.273.299
Huisvestingskosten	188.613	181.066
Groot onderhoud monument	60.360	60.360
Algemene beheers- en administratiekosten	65.219	68.375
Beheerskosten collectie	30.637	28.226
Collectie	57.003	81.446
Marketing- en communicatiekosten	42.945	44.995
Presentatie- en educatiekosten	38.535	120.167
Horecakosten	76.001	101.079
Souvenirkosten	51.404	43.461
Totaal lasten	<u>1.714.762</u>	<u>2.002.474</u>
Exploitatiesaldo voor bijzondere baten	<u>52.606</u>	<u>-155.933</u>
Bijzondere baten		
Eenmalige bijdrage gemeente Utrecht t.b.v. brandmeldinstallatie	30.000	
Bijdrage Vrienden t.b.v. brandmeldinstallatie	30.000	
Legaat	10.000	
Eenmalige bijdrage gemeente Utrecht t.b.v. de exploitatie		135.000
Bijdrage Vrienden t.b.v. de exploitatie		50.000
Totaal bijzondere baten	<u>70.000</u>	<u>185.000</u>
Exploitatiesaldo	<u>122.606</u>	<u>29.067</u>
Verwerking exploitatiesaldo		
Toevoeging aan bestemmingsfonds brandmeldinstallatie	60.000	
Toevoeging resultaat aan algemene reserve	62.606	29.067
	<u>122.606</u>	<u>29.067</u>

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 2014 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 incourantheid 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.

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 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 wordt 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 2015, de samengevatte staat van baten en lasten over 2015, is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 19 april 2016.

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, 19 april 2016

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

drs. A. van Pijkeren RA