

MUSEUM SP≡LKLOK

Jaarrapport 2016 samengevat



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Vaste activa		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	p.m.	p.m.
Auto	11.607	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa	11.607	p.m.
Viottende activa		
Voorraden	45.217	41.826
Debiteuren	123.830	73.657
Belastingen, nog te ontvangen	38.229	0
Projecten, nog te vorderen bedragen	36.966	24.548
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	138.147	128.230
Liquide middelen	633.675	1.198.279
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	<u>1.027.671</u>	<u>1.466.540</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	149.959	110.526
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Bestemmingsreserve restauratie Perlee orgel	60.789	
Bestemmingsfonds brandmeldinstallatie	0	60.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal eigen vermogen	235.701	195.479
Voorziening groot onderhoud		
	228.667	252.219
Kortlopende schulden		
Crediteuren	37.502	34.120
Belastingen, nog te betalen	46.170	49.666
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	272.404	706.735
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	207.227	228.321
	<hr/>	<hr/>
Totaal kortlopende schulden	563.303	1.018.842
	<hr/>	<hr/>
Totaal passiva	<u>1.027.671</u>	<u>1.466.540</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Baten		
Entreegelden	518.573	543.181
Ontvangsten (zaalverhuur + horeca)	166.962	154.600
Omzet museumcafé	126.350	116.853
Omzet souvenirs	81.757	83.961
Bijdragen inzake collectie	1.069.696	57.003
Bijdragen inzake tentoonstelling en activiteiten	737.662	11.500
Overige opbrengsten	170.801	81.885
	<hr/>	<hr/>
Eigen inkomsten	2.871.801	1.048.983
Exploitatiesubsidie	711.569	718.385
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	3.583.370	1.767.368
Lasten		
Personeelskosten	1.163.727	1.104.045
Huisvestingskosten	200.091	188.613
Groot onderhoud monument	59.787	60.360
Algemene beheers- en administratiekosten	87.166	65.219
Beheerskosten collectie	28.111	30.637
Collectie	1.069.696	57.003
Marketing- en communicatiekosten	38.378	42.945
Presentatie- en educatiekosten	774.348	38.535
Horecakosten	75.125	76.001
Souvenirkosten	47.508	51.404
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	3.543.937	1.714.762
	<hr/>	<hr/>
Exploitatiesaldo voor bijzondere baten	39.433	52.606
Bijzondere baten en lasten		
Restauratie Perlee orgels	60.789	
Aanleg brandmeldinstallatie	-60.000	
Eenmalige bijdrage gemeente Utrecht t.b.v. brandmeldinstallatie		30.000
Bijdrage Vrienden t.b.v. brandmeldinstallatie		30.000
Legaat		10.000
Bijdrage Vrienden t.b.v. de exploitatie		
	<hr/>	<hr/>
Totaal bijzondere baten en lasten	789	70.000
	<hr/>	<hr/>
Exploitatiesaldo	40.222	122.606
Verwerking exploitatiesaldo		
Toevoeging bestemmingsreserve restauratie Perlee orgels	60.789	
Onttrekking / toevoeging bestemmingsfonds brandmeldinstallatie	-60.000	60.000
Toevoeging resultaat aan algemene reserve	39.433	62.606
	<hr/>	<hr/>
	40.222	122.606
	<hr/>	<hr/>

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.

Voertuigen

De waarde van een voertuig wordt gebaseerd op de aankoopprijs verminderd met de inruilwaarde van het oude voertuig. Het afschrijfstermijn bedraagt 5 jaar.

Vorraden

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.

3. ALGEMENE TOELICHTING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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.

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 Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement

Bijgesloten samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2016, de samengevatte staat van baten en lasten over 2016 met bijbehorende toelichting, zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 29 mei 2017.

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in paragraaf 3 '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 paragraaf 3 'Algemene toelichting' van de samengevatte jaarrekening.

Amersfoort, 29 mei 2017

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

drs. A. (Andries) van Pijkeren RA