

# MUSEUM SP≡LKLOK

## Jaarrapport 2017 samengevat



## 1. BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Statutaire naam: Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement  
Gevestigd te Utrecht

Het bestuur van het museum bestaat uit een persoon: directeur Marian van Dijk  
De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2017 was als volgt:  
(datum 1e benoeming, jaar aftreden).

- De heer J.W. Baud, voorzitter 19-01-2011, 2018
- De heer M.G. Bierman, penningmeester 30-11-2015, 2024
- Mevr. S.G. van Dockum, 27-06-2017, 2026
- Mevr. C. Jager, 25-06-2015, 2024
- Vacature

### Beleid

De missie van het museum:

Museum Speelklok wil mensen raken met de wondere wereld van zelfspelende muziekinstrumenten.

Het beleid is gericht op het succesvol beheren en online en offline ontsluiten van de grootste en belangrijkste openbare collectie historische mechanische muziekinstrumenten. De daaruit volgende kerndoelen, zoals vastgelegd in het ondernemingsplan 2017-2020, zijn:

- Het succesvol online en offline presenteren van de (in)materiële collectie.
- Het opbouwen van het internationale kenniscentrum op dit gebied.
- Het vergroten van de maatschappelijke betekenis in de stad Utrecht.
- Het verhogen van het aantal bezoekers.
- Een rendabele bedrijfsvoering.

De beleidsvoornemens ten aanzien van de kerndoelen zijn vertaald in een financiële meerjarenprognose die is gebaseerd op een realistische inschatting van de eigen inkomsten en die inzicht biedt in de kosten en baten per kerndoel.

Ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen hanteert het museum de subsidierichtlijn van de gemeente Utrecht.

### Resultaat

Dankzij een verhoging van het subsidie van de gemeente Utrecht kon het museum extra investeren in presentatie en marketing. Daardoor is in 2017 het aantal bezoekers 14% hoger dan in 2016. Hieraan gerelateerd zijn ook de inkomsten uit entree, winkel en horeca gestegen. Opvallend is de stijging van het aantal bezoekers met een museumkaart waardoor het restant vergoeding veel hoger uitviel dan begroot.

Ook de stijging van de omzet uit zakelijke verhuur droeg bij aan een positief exploitatieresultaat dat voor een deel is geïnvesteerd in de eerste internationale expertmeeting.

De beheerlasten zijn onder andere gestegen door investeringen in computers, telefooncentrale, onderhoud van het gebouw en installaties.

De activiteitenlasten zijn onder andere gestegen door investeringen in de aanloopkosten voor de robottentoonstelling 2018 en de inzet van extra oproepkrachten om het gestegen aantal bezoekers te kunnen opvangen. Bovendien konden we, wegens arbeidsongeschiktheid van het desbetreffende personeelslid, een deel van de personeelskosten niet doorbelasten zoals begroot.

### Voornemens 2018

De statuten en de kerndoelen blijven ongewijzigd. De belangrijkste activiteit in 2018 is de realisatie van het grote project *Robots love music* waarmee niet alleen de zichtbaarheid van het museum maar ook de betekenis voor de stad Utrecht wordt vergroot. Het project wordt grotendeels via externe fondsen bekostigd (de werving is succesvol verlopen); vanuit eigen middelen zal extra worden geïnvesteerd door het 'fonds bijzondere tentoonstellingen' en het restant van het project 'Podium' in te zetten.

Omdat eventuele extra omzet uit stijging van het aantal bezoekers tijdens *Robots love music* zal worden ingezet voor dekking van het project *Robots love music*, zal de begroting 2018 die is ingediend bij de gemeente Utrecht op 26-09-2017 niet worden gewijzigd. Voor 2018 is een exploitatieresultaat van €4.439 begroot.

Utrecht, 19 april 2018

Marian van Dijk

**2. BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	p.m.	p.m.
Auto	9.051	11.607
Machine	8.498	0
Totaal materiële vast activa	<u>17.549</u>	<u>11.607</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden	43.302	45.217
Debiteuren	41.953	123.830
Belastingen, nog te ontvangen	6.246	38.229
Projecten, nog te vorderen bedragen	5.751	36.966
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	126.334	138.147
Liquide middelen	1.043.918	633.675
Totaal vlottende activa	<u>1.267.504</u>	<u>1.016.064</u>
Totaal activa	<u><u>1.285.053</u></u>	<u><u>1.027.671</u></u>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	170.913	149.959
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Bestemmingsreserve restauratie Perlee orgel	60.789	60.789
Bestemmingsfonds brandmeldinstallatie	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>256.655</u>	<u>235.701</u>
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	229.508	228.667
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	85.975	37.502
Belastingen, nog te betalen	50.372	46.170
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	390.094	272.404
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	<u>272.449</u>	<u>207.227</u>
Totaal kortlopende schulden	798.890	563.303
Totaal passiva	<u><u>1.285.053</u></u>	<u><u>1.027.671</u></u>

### 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
<b>Eigen inkomsten</b>		
<u>Directe opbrengsten</u>		
Publieksinkomsten	707.894	600.330
Sponsorinkomsten	0	10.000
Inkomsten horeca	202.681	183.395
Inkomsten zakelijke verhuur	115.917	109.917
Overige directe inkomsten	64.051	311.288
Totaal directe opbrengsten	<u>1.090.543</u>	<u>1.214.930</u>
<u>Indirecte opbrengsten</u>	13.589	13.818
<u>Bijdragen uit private middelen</u>		
Particulieren	2.012	51.535
Vriendenvereniging	5.000	109.700
Private fondsen	2.500	830.000
Goede doelen loterijen	130.234	643.850
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>139.746</u>	<u>1.635.085</u>
<b>Totaal eigen inkomsten</b>	<b>1.243.878</b>	<b>2.863.833</b>
<b>Subsidies</b>		
Totaal structureel Gemeente	850.543	711.569
Incidentele publieke subsidie	0	5.000
<b>Totaal subsidies</b>	<u><b>850.543</b></u>	<u><b>716.569</b></u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u><b>2.094.421</b></u>	<u><b>3.580.402</b></u>
<b>LASTEN</b>		
<b>Beheerslasten</b>		
<u>Beheerslasten materieel</u>		
Huisvestingskosten	214.564	200.091
Groot onderhoud monument	61.162	59.787
Algemene beheer- en administratiekosten	77.261	85.974
Marketing- en communicatiekosten	55.794	36.909
Afschrijvingen	2.556	1.192
Totaal beheerslasten materieel	<u>411.337</u>	<u>383.953</u>
<u>Beheerslasten personeel</u>	345.770	299.620
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>757.107</b>	<b>683.573</b>
<b>Activiteitslasten</b>		
<u>Activiteitslasten materieel</u>		
Horeca kosten	73.529	75.125
Souvenirskosten	52.410	47.508
Internationaliseringskosten / expertmeeting	12.353	0
Beheerskosten collectie	31.279	28.111
Acquisitie commerciële activiteiten	874	1.469
Tentoonstelling, presentatie, educatie	84.074	774.348
Collectie	131.146	1.069.696
Totaal activiteitslasten materieel	<u>385.665</u>	<u>1.996.257</u>
<u>Activiteitslasten personeel</u>	931.206	864.107
<b>Totaal activiteitslasten</b>	<u><b>1.316.871</b></u>	<u><b>2.860.364</b></u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u><b>2.073.978</b></u>	<u><b>3.543.937</b></u>

### 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>20.443</b>	<b>36.465</b>
Saldo rentebaten /-lasten	511	2.968
Saldo overige buitengewone baten / lasten	0	789
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b><u>20.954</u></b>	<b><u>40.222</u></b>
<b>VERWERKING EXPLOITATIERESULTAAT</b>		
Toevoeging bestemmingsreserve restauratie Perlee orgels		60.789
Onttrekking bestemmingsfonds brandmeldinstallatie		-60.000
Toevoeging resultaat aan algemene reserve	20.954	39.433
	<b><u>20.954</u></b>	<b><u>40.222</u></b>

## **4. 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. De afschrijftermijn bedraagt 5 jaar.

#### **Machine**

De waarde van een machine wordt gebaseerd op de aankoopprijs. De afschrijftermijn bedraagt 5 jaar.

#### **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 incurantheid 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.

## **4. 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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamotiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### 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.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Nationaal Museum van Speelklok tot Pierement ('Museum Speelklok')

**Ons oordeel**

De samengevatte jaarrekening 2017 van Museum Speelklok is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Museum Speelklok.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materiaal zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Museum Speelklok op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 4 'Algemene toelichting'.

**Samengevatte jaarrekening**

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties-zonder-winststreven". Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van Museum Speelklok en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 19 april 2018.

**De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij**

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Museum Speelklok in onze controleverklaring van 19 april 2018.

**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de samengevatte jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 45 'Algemene toelichting'.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

**Onze verantwoordelijkheden**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde 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'.

Amersfoort, 5 mei 2018

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend