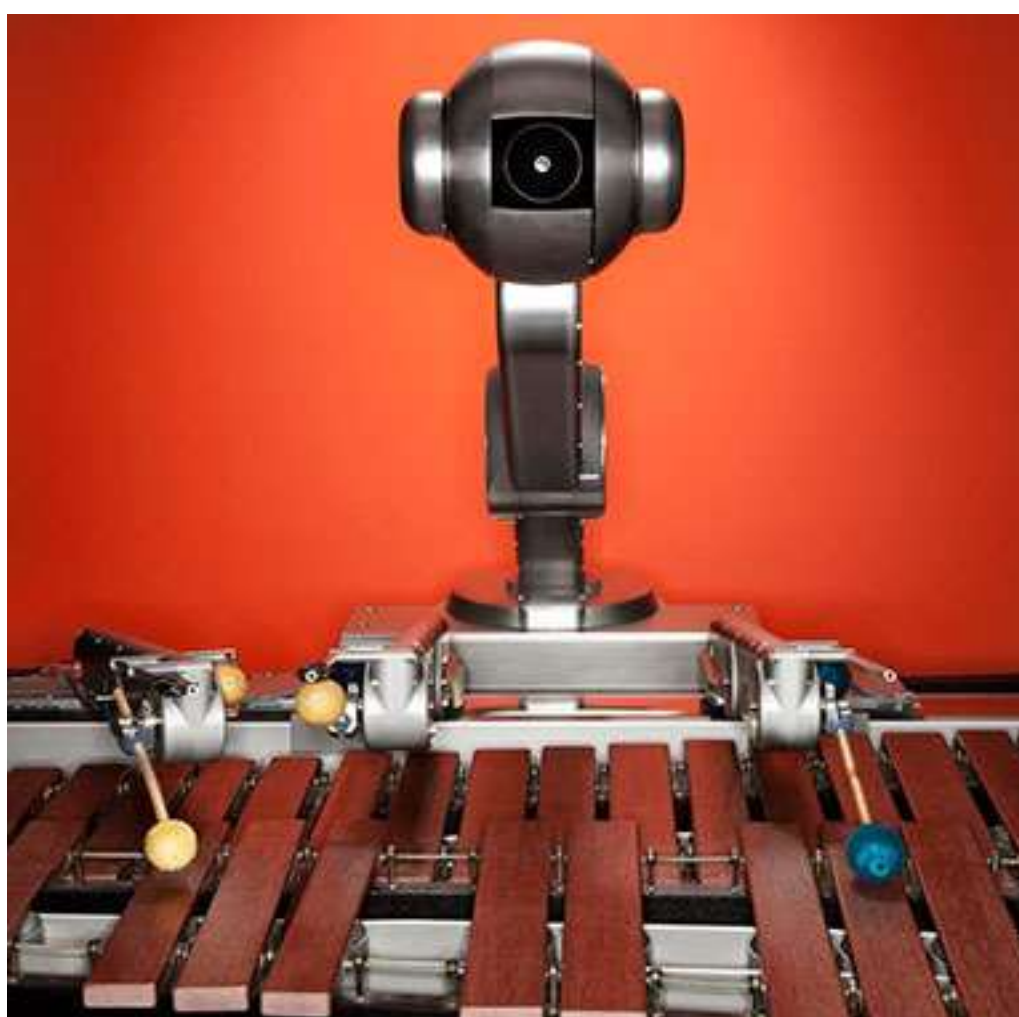


MUSEUM SP≡LKLOK

Jaarrapport 2018 samengevat



1. BESTUURSVERSLAG OVER 2018

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 2018 was als volgt:
(datum 1e benoeming, jaar aftreden).

- De heer J.W.R. van Lunteren, voorzitter 27-11-2018, 2027
- 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 (im)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.

Risico's

Museum Speelklok kent financiële risico's ten aanzien van de inkomstenbronnen; het museum is deels afhankelijk van subsidies en het aantal bezoekers is wisselend per jaar.

De subsidies zijn deels structureel, zoals de subsidie van de Gemeente Utrecht en de BankGiro Loterij, en deels incidenteel voor projecten. Op 17-01-2019 is een nieuw contract gesloten met de BankGiro Loterij: in de periode 2019 tot en met 2023 ontvangt Museum Speelklok jaarlijks €200.000 voor aankoop, restauratie en presentatie van de collectie.

Museum Speelklok probeert zoveel mogelijk eigen inkomsten te genereren om daardoor minder afhankelijk te zijn van subsidies. Er wordt geïnvesteerd in goede relaties met de subsidiegevers en projecten worden doorlopend gemonitord en tussentijds geëvalueerd. Daarnaast wordt er een buffer aangehouden in het eigen vermogen voor het geval de eigen inkomsten of subsidies tegenvallen. Het risico van oninbare debiteuren wordt afgedekt door een adequate debiteuren bewaking.

Resultaat

Dankzij de tentoonstelling *Robots love Music* die in september startte, is de daling van het aantal bezoekers in de eerste helft van het jaar ruimschoots gecompenseerd. De resultaten van het project zullen pas na afronding in 2019 zichtbaar worden; van de inkomsten uit de kaartverkoop wordt alleen de toeslag doorberekend naar het project.

Voor het toenemend aantal tijdelijke medewerkers en stagiaires is geïnvesteerd in extra werkplekken. Bovendien is een nieuwe afzuiginstallatie bekostigd voor de werkplaats. Het boekjaar is met een positief eindresultaat afgesloten.

Voornemens 2019

De statuten en de kerndoelen blijven ongewijzigd. De belangrijkste activiteiten in 2019 zijn een tentoonstelling over de Buurkerk en de herinrichting van een deel van het museum tot *Koninklijke Kamer* t.b.v. de presentatie van topstukken, waaronder de in 2016 aangekochte Clay-klok.

De begroting 2019 die is ingediend bij de gemeente Utrecht op 20-09-2018 zal niet worden gewijzigd; voor 2019 is een exploitatieresultaat van € 10.030 begroot. De kosten zijn geïndexeerd ten opzichte van de begroting van 2018. De restant vergoeding vanuit de Museumkaart is ook hoger begroot op basis van de stijgende resultaten van voorgaande jaren.

Marian van Dijk, Maart 2019

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa		
Museumcollectie	p.m.	p.m.
Inrichting en inventaris	p.m.	p.m.
Auto	6.491	9.051
Machine	23.490	8.498
Totaal materiële vast activa	<u>29.981</u>	<u>17.549</u>
Vlottende activa		
Voorraden	46.111	43.302
Debiteuren	75.681	41.953
Belastingen, nog te ontvangen	0	6.246
Projecten, nog te vorderen bedragen	353.934	5.751
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	147.284	126.334
Liquide middelen	737.967	1.043.918
Totaal vlottende activa	<u>1.360.977</u>	<u>1.267.504</u>
Totaal activa	<u><u>1.390.958</u></u>	<u><u>1.285.053</u></u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	202.369	170.913
Bestemmingsreserve bijzondere tentoonstelling	24.953	24.953
Bestemmingsreserve restauratie Perlee orgel	46.539	60.789
Totaal eigen vermogen	<u>273.861</u>	<u>256.655</u>
Voorziening groot onderhoud		
	184.109	229.508
Kortlopende schulden		
Crediteuren	87.068	85.975
Belastingen, nog te betalen	61.502	50.372
Projecten, vooruit ontvangen subsidie	564.406	390.094
Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen	220.012	272.449
Totaal kortlopende schulden	<u>932.988</u>	<u>798.890</u>
Totaal passiva	<u><u>1.390.958</u></u>	<u><u>1.285.053</u></u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BATEN	€	€
Eigen inkomsten		
<u>Directe opbrengsten</u>		
Publieksinkomsten	752.090	707.894
Sponsorinkomsten	0	0
Inkomsten horeca	218.944	202.681
Inkomsten zakelijke verhuur	102.410	115.917
Overige directe inkomsten	114.171	64.051
Totaal directe opbrengsten	<u>1.187.615</u>	<u>1.090.543</u>
<u>Indirecte opbrengsten</u>	15.445	13.589
<u>Bijdragen uit private middelen</u>		
Particulieren	27.205	2.012
Vrienden stichting	26.808	5.000
Private fondsen	26.520	2.500
Goede doelen loterijen	83.424	130.234
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>163.957</u>	<u>139.746</u>
Totaal eigen inkomsten	1.367.017	1.243.878
Subsidies		
Totaal structureel Gemeente	865.853	850.543
Totaal subsidies	865.853	850.543
TOTAAL BATEN	<u>2.232.870</u>	<u>2.094.421</u>
LASTEN		
Beheerslasten		
<u>Beheerslasten materieel</u>		
Huisvestingskosten	255.328	214.564
Groot onderhoud monument	62.261	61.162
Algemene beheer- en administratiekosten	74.880	77.261
Marketing- en communicatiekosten	52.258	55.794
Afschrijvingen	5.138	2.556
Totaal beheerslasten materieel	<u>449.865</u>	<u>411.337</u>
<u>Beheerslasten personeel</u>	370.377	345.771
Totaal beheerslasten	820.242	757.108
Activiteitslasten		
<u>Activiteitslasten materieel</u>		
Horeca kosten	80.087	73.529
Souvenirskosten	56.139	52.410
Internationaliseringskosten / expertmeeting	3.107	12.353
Beheerskosten collectie	40.489	31.279
Acquisitie commerciële activiteiten	1.550	874
Tentoonstelling, presentatie, educatie	110.128	84.074
Collectie	130.402	131.146
Totaal activiteitslasten materieel	<u>421.902</u>	<u>385.665</u>
<u>Activiteitslasten personeel</u>	959.323	931.205
Totaal activiteitslasten	1.381.225	1.316.870
TOTAAL LASTEN	<u>2.201.467</u>	<u>2.073.978</u>

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	31.403	20.443
Saldo rentebaten /-lasten	53	511
Saldo overige buitengewone baten en lasten	14.250	0
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>17.206</u>	<u>20.954</u>
VERWERKING EXPLOITATIERESULTAAT		
Onttrekking bestemmingsreserve restauratie Perlee orgels	-14.250	
Toevoeging resultaat aan algemene reserve	31.456	20.954
	<u>17.206</u>	<u>20.954</u>

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 verkrijgingsprijs tenzij anders opgegeven of vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

Bijzondere waardevermindering

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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 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.

4. ALGEMENE TOELICHTING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

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. De projecten (geen onderhanden projecten) betreffen specifieke activiteiten waarvoor de Stichting bijdragen werft van derden. In de jaarrekening is een positief saldo per project gepresenteerd als actief (debetstanden: nog te vorderen bedragen als gevolg van bestedingen) en een negatief saldo per project als passief (creditstanden: vooruitontvangen/nog te besteden bedragen).

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 was t/m februari 2018 ondergebracht bij Aegon. Toezeggingen waren gedaan op basis van een middelloonregeling. M.i.v. 1 maart 2018 is de pensioenregeling ondergebracht bij Nationale Nederlanden. Toezeggingen zijn nu gedaan op basis van het beschikbaar premie stelsel. 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.

VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2018 van Museum Speelklok is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Museum Speelklok.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materiaal zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2018 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 20 mei 2019.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Museum Speelklok in onze controleverklaring van 20 mei 2019.

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 stichting.

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, 20 mei 2019

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

A. (Andries) van Pijkeren RA