

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Jaarrekening 2011

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Balans per 31 december 2011

2011

2010

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

167.572

110.503

Viottende activa

Vorraden

38.103

98.072

Vorderingen

11.416

16.580

Liquide middelen

65.514

12.565

115.034

127.218

Balanstotaal

282.605

237.720

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

130.878

144.139

Bestemmingsfondsen

14.611

14.611

145.489

158.750

Langlopende schulden

76.500

76.500

Kortlopende schulden

61.472

15.731

Som der schulden

137.972

92.231

Resultaat boekjaar

-856

-13.261

Balanstotaal

282.605

237.720

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Exploitatierkening		2011
Omzet		
Entree		25.556
Winkelomzet		16.162
Giften		18.871
Subsidies		44.255
Bijdragen in de kosten		25.941
Overige omzet		9.624
Totale omzet		140.409
Kosten		
Personeelskosten		74.737
Huisvestingskosten		20.590
Algemene kosten		13.364
Bedrijfskosten		15.842
Tentoonstellingskosten		3.814
Aankopen		0
Inkopen		16.227
Overige kosten		4.107
Totale kosten		148.681
Exploitatieresultaat		-8.272
Saldo (des)investeringen		-2.900
Giften in natura		14.000
Rentesaldo		-3.684
Aflossing lening		0
Resultaat voor bestemming		-856

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Kasstroomoverzicht

2011

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat		-8.272
Aanpassingen voor veranderingen in werkkapitaal		
- vorderingen	5.164	
- kortlopende schulden	<u>45.742</u>	
		50.905

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

Betaalde interest	3.684	
Ontvangen interest	<u>0</u>	
		-3.684

Overige kasstroom

Desinvesteringen materiële activa	58.019	
Investeringen materiële activa	58.019	
Giften in natura	<u>14.000</u>	
		14.000

Mutatie liquide middelen

52.949

stand per 1 januari	12.565,48
mutatie boekjaar	52.948,99
stand per 31 december	65.514,47

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Toelichting op de balans	2011	2010
Materiële vaste activa	167.571,58	110.502,59
Aanschafwaarde installaties	6.710,87	5.710,87
Cumulatieve afschrijving installaties	-4.888,00	-4.888,00
Aanschafwaarde inventaris	23.600,00	1.731,01
Cumulatieve afschrijving inventaris	0,00	0,00
Uurwerken in eigen bezit	76.500,00	76.500,00
Bibliotheek	25.998,71	25.998,71
Overige kunstvoorwerpen	39.650,00	5.450,00
Voorraden	38.102,92	98.071,82
Voorraad klokken	7.768,63	9.268,63
Voorraad boeken	94.700,98	93.650,98
Overige voorraad	13.152,21	13.652,21
Voorziening afwaardering	-77.518,90	-18.500,00
Vorderingen	11.416,37	16.580,26
Debiteuren	3.361,02	401,00
Te vorderen BTW	757,32	3.043,77
Overige vorderingen	7.298,03	13.135,49
Liquide middelen	65.514,47	12.565,48
Kas	1.097,35	319,25
ABN betaalrekening	33.437,47	10.499,92
Triodos betaalrekening	979,65	1.746,31
ABN spaarrekening	30.000,00	0,00
Algemene reserve	130.878,20	144.139,04
Stand per ultimo vorig boekjaar	144.139,04	123.231,53
Resultaat vorig boekjaar	-13.260,84	20.907,51
Bestemmingsfondsen	14.611,00	14.611,00
Bestemmingsreserve aankoop	12.811,00	12.811,00
Bestemmingsreserve onderhoud collectie	1.800,00	1.800,00
Langlopende schulden	76.500,00	76.500,00
Lening Triodosbank (per ultimo vorig boekjaar)	76.500,00	76.500,00
Aflossing	0,00	0,00
Kortlopende schulden	61.472,49	15.730,95
Crediteuren	4.703,39	3.364,93
Vooruit ontvangen posten	47.416,72	3.234,02
Te betalen loonheffing	2.192,00	2.188,00
Rekening courant STCN	2.640,10	0,00
Overige kortlopende schulden	4.520,28	6.944,00

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Toelichting op de exploitatierekening	2011
Entree	25.556,01
Volbetalend bezoek	14.800,43
Museumkaart	10.755,58
Toeristische kaarten	
Subsidies	44.255,00
Gemeente Zaanstad	44.255,00
Bijdragen in de kosten	25.941,09
Veiligheidsplan	23.300,00
Informatieplan	0,00
Onderzoek STCN	0,00
Aankopen	0,00
Onderhoud collectie/presentatie	1.887,29
Overige bijdragen	753,80
Personeelskosten	74.736,89
Bruto salaris	63.901,33
Sociale lasten	1.627,57
Uitzendkrachten	2.176,00
Vrijwilligers	5.940,00
Reis- en verblijfskosten	1.054,25
Overige personeelskosten	37,74
Huisvestingskosten	20.589,69
Huur	15.630,00
Gas, water, elektriciteit	3.230,04
Onderhoud en schoonmaak	1.136,00
OZB	593,65
Algemene kosten	13.364,21
Reclamekosten	0,00
PR-kosten	4.278,13
Telefoon	1.145,97
Drukwerk, porti	182,67
Administratie	1.244,50
Overige algemene kosten	6.512,94
Bedrijfskosten	15.842,10
Contributies, vakliteratuur, opleiding	947,34
Beveiliging	2.380,70
Verzekering collectie	9.929,47
Onderhoud collectie/presentatie	2.584,59
(Des)investeringen	2.899,91
Afschrijving inventaris e.d.	-57.068,99
Reserveringen	59.018,90
Voorraadmutaties	950,00

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Algemene toelichting

Algemeen

Ten opzichte van de voorgaande jaarrekeningen en de concept-jaarrekening 2012 is in deze definitieve jaarrekening gekozen voor een nieuwe opzet, die meer overeenstemt met wat gebruikelijk is.

In verband met deze verandering van de presentatie worden alleen wat de balans betreft vergelijkingscijfers met het boekjaar 2011 gegeven. Voor een vergelijking van het exploitatieresultaat wordt verwezen naar de concept-jaarrekening 2011.

De bijdrage aan het veiligheidsplan van de gemeente Zaanstad van €8.000 is verantwoord in de post "Bijdragen in de kosten".

Waarderingsgrondslagen

Vorraden	De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde excl. BTW.
Vorderingen	De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Schulden	De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Installaties	De beveiligingsinstallaties in eigendom van het MNU worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde. In 2012 worden alle installaties vervangen. Daarna wordt jaarlijks 20% van de aanschafwaarde afgeschreven.
Inventaris	De inventaris (voornamelijk presentatiemateriaal) wordt gewaardeerd tegen de vervangingswaarde.
Uurwerken in eigen bezit	Op de waarde van de inventaris vinden geen afschrijvingen plaats. De uurwerken in eigen bezit worden op verzoek van de gemeente Zaanstad gewaardeerd tegen een bedrag gelijk aan de langlopende schuld.
Bibliotheek	De getaxeerde waarde van de eigen collectie bedraagt €1.670.000. De bibliotheek wordt gewaardeerd tegen de vervangingswaarde.
Overige kunstvoorwerpen	De overige kunstvoorwerpen (voornamelijk antieke voorwerpen met een geringe waarde) worden gewaardeerd tegen 60% van de vervangingswaarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

De in de exploitatierekening verantwoorde omzet en kosten betreffen de in het boekjaar gerealiseerde transacties.

Kengetallen

		2011	2010
werkkapitaal	(vlottende activa minus kortlopende schulden)	€ 53.561	111.487
solvabiliteit	(eigen vermogen als percentage van de totale financiering)	51%	67%
current ratio	(vlottende activa als percentage van de kortlopende schuld)	187%	809%

De ongunstige ontwikkeling van deze kengetallen vloeit voort uit twee factoren.

Ten eerste zijn de inventaris en de overige kunstvoorwerpen per ultimo 2011 gewaardeerd tegen de verzekerde waarde. De opbrengst hiervan is toegevoegd aan de reserve voor afwaardering van de voorraden.

Ten tweede was eind 2011 sprake van een aanmerkelijk hogere externe financiering als gevolg van vooruit ontvangen bijdragen.

Ondanks deze verslechtering kan de financiële positie als bevredigend beoordeeld worden.

Museum van het Nederlandse Uurwerk

De liquiditeit per eind 2012 was mede als gevolg van de tweede bovengenoemde factor ongebruikelijk ruim.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

In het boekjaar is door het Prins Bernhard Cultuurfonds een bijdrage van €17.000 toegezegd voor het websiteproject "Content met Contact", dat in 2012 gerealiseerd dient te worden.