

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Jaarrekening 2012

6 juni 2013

<u>Balans per 31 december</u>	2012	2011
<u>Activa</u>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	174.535	167.572
Vlottende activa		
Vorraden	33.917	38.103
Vorderingen	17.366	11.416
Liquide middelen	<u>8.472</u>	<u>65.514</u>
	59.755	115.034
Balanstotaal	234.290	282.605
<u>Passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	130.022	130.878
Bestemmingsfondsen	<u>14.611</u>	<u>14.611</u>
	144.633	145.489
Langlopende schulden	76.500	76.500
Kortlopende schulden	<u>18.904</u>	<u>61.472</u>
Som der schulden	95.404	137.972
Resultaat boekjaar	-5.747	-856
Balanstotaal	234.290	282.605

<u>Exploitatierkening</u>	2012	2011
Omzet		
Entree	34.824	25.556
Winkelomzet	20.738	16.162
Giften	20.062	18.871
Subsidies	45.176	44.255
Bijdragen in de kosten	19.855	25.941
Overige omzet	7.897	9.624
Totale omzet	148.552	140.409
Kosten		
Personeelskosten	78.669	74.737
Huisvestingskosten	19.925	20.590
Algemene kosten	8.877	13.364
Bedrijfskosten	39.551	15.842
Tentoonstellingskosten	266	3.814
Aankopen	180	0
Inkopen	16.588	16.227
Overige kosten	582	4.107
Totale kosten	164.639	148.681
Exploitatieresultaat	-16.088	-8.272
Saldo (des)investeringen	1.823	-2.900
Giften in natura	12.271	14.000
Rentesaldo	-3.753	-3.684
Aflossing lening	0	0
Resultaat voor bestemming	-5.747	-856

Kasstroomoverzicht**2012****2011****Kasstroom uit operationele activiteiten**

Exploitatieresultaat		-16.088		-8.272
Aanpassingen voor veranderingen in werkkapitaal				
- vorderingen	-5.950		5.164	
- kortlopende schulden	<u>-42.569</u>		<u>45.742</u>	
		-48.518		50.905

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

Betaalde interest	4.070		3.684	
Ontvangen interest	<u>317</u>		<u>0</u>	
		-3.753		-3.684

Overige kasstroom

Desinvesteringen materiële activa	17.510		58.019	
Investeringen materiële activa	-19.333		-58.019	
Giften in natura	<u>12.271</u>		<u>14.000</u>	
		11.316		14.000

Mutatie liquide middelen**-57.043****52.949**

stand per 1 januari		65.514,47		12.565,48
mutatie boekjaar		-57.042,96		52.948,99
stand per 31 december		8.471,51		65.514,47

Toelichting op de balans	2012	2011
Materiële vaste activa	174.535,35	167.571,58
Aanschafwaarde installaties	10.858,64	6.710,87
Cumulatieve afschrijving installaties	-2.172,00	-4.888,00
Aanschafwaarde inventaris	23.600,00	23.600,00
Cumulatieve afschrijving inventaris	0,00	0,00
Uurwerken in eigen bezit	76.500,00	76.500,00
Bibliotheek	26.098,71	25.998,71
Overige kunstvoorwerpen	39.650,00	39.650,00
Vorraden	33.916,92	38.102,92
Vorraad klokken	7.478,63	7.768,63
Vorraad boeken	91.427,98	94.700,98
Overige voorraad	12.529,21	13.152,21
Voorziening afwaardering	-77.518,90	-77.518,90
Vorderingen	17.366,36	11.416,37
Debiteuren	14.400,64	3.361,02
Te vorderen BTW	965,72	757,32
Overige vorderingen	2.000,00	7.298,03
Liquide middelen	8.471,51	65.514,47
Kas	1.139,75	1.097,35
ABN betaalrekening	5.435,52	33.437,47
Triodos betaalrekening	1.896,24	979,65
ABN spaarrekening	0,00	30.000,00
Algemene reserve	130.021,85	130.878,20
Stand per ultimo vorig boekjaar	130.878,20	144.139,04
Resultaat vorig boekjaar	-856,35	-13.260,84
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	18.903,99	61.472,49
Crediteuren	12.235,69	4.703,39
Vooruit ontvangen posten	0,00	47.416,72
Te betalen loonheffing	2.267,00	2.192,00
Rekening courant STCN	0,00	2.640,10
Overige kortlopende schulden	4.401,30	4.520,28

Toelichting op de exploitatierekening	2012	2011
Entree	34.824,19	25.556,01
Volbetalend bezoek	12.551,14	14.800,43
Museumkaart	12.108,90	10.755,58
Toeristische kaarten	10.164,15	
Subsidies	45.175,50	44.255,00
Gemeente Zaanstad	45.175,50	44.255,00
Bijdragen in de kosten	19.854,83	25.941,09
Veiligheidsplan	0,00	23.300,00
Informatieplan	16.420,00	0,00
Onderhoud collectie/presentatie	0,00	1.887,29
Project Wisebits	1.551,00	0,00
Overige bijdragen	1.883,83	753,80
Personeelskosten	78.669,16	74.736,89
Bruto salaris	65.239,74	63.901,33
Sociale lasten	1.675,64	1.627,57
Uitzendkrachten	6.121,70	2.176,00
Vrijwilligers	4.500,00	5.940,00
Reis- en verblijfskosten	1.132,08	1.054,25
Overige personeelskosten	0,00	37,74
Huisvestingskosten	19.925,49	20.589,69
Huur	15.565,44	15.630,00
Gas, water, elektriciteit	2.708,00	3.230,04
Onderhoud en schoonmaak	1.012,00	1.136,00
OZB	640,05	593,65
Algemene kosten	8.877,28	13.364,21
Reclamekosten	0,00	0,00
PR-kosten	3.590,00	4.278,13
Telefoon	1.161,65	1.145,97
Drukwerk, porti	433,75	182,67
Administratie	912,70	1.244,50
Overige algemene kosten	2.779,18	6.512,94
Bedrijfskosten	39.551,42	15.842,10
Contributies, vakliteratuur, opleiding	1.984,81	947,34
Projecten	24.685,01	
Verzekering collectie	9.845,21	9.929,47
Beveiliging	2.017,34	2.380,70
Onderhoud collectie/presentatie	1.019,05	2.584,59
(Des)investeringen	1.823,00	-2.899,91
Desinvesteringen materiële activa	-17.509,64	57.068,99
Reserveringen	0,00	-59.018,90
Investeringen materiële activa	19.332,64	-950,00

Algemene toelichting

Algemeen

De uitvoering van het veiligheidsplan wordt apart verantwoord in het jaarverslag 2012.

Waarderingsgrondslagen

Vorraden	De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde excl. BTW. Daarnaast staat een voorziening van €77.000 om een eventueel verlies a.g.v. tegenvallende verkoopprijzen op te vangen.
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 zijn alle installaties vervangen. M.i.v. 2012 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

		2012	2011
werkkapitaal	(vlottende activa minus kortlopende schulden)	€ 40.851	€ 53.561
solvabiliteit	(eigen vermogen als percentage van de totale financiering)	62%	51%
current ratio	(vlottende activa als percentage van de kortlopende schuld)	316%	187%

De ontwikkeling van deze kengetallen vloeit vooral voort uit het gegeven dat eind 2011 een groot bedrag aan vooruit ontvangen bijdragen was ontvangen. Aangezien deze bijdragen in 2012 besteed zijn, zijn zowel de liquiditeit als de externe financiering sterk gedaald.

Het resultaat over het boekjaar is negatief. Dit heeft vooral te maken met de relatief omvangrijke investeringen in de beveiliging en de nieuwe website. De investering in de website is niet geactiveerd.

Als gevolg van deze ontwikkelingen is de liquiditeit per eind 2012 weer teruggelopen tot het bekende (te) lage niveau.

Ondanks het negatieve resultaat kan de financiële positie als bevredigend beoordeeld worden.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Van de door het Prins Bernhard Cultuurfonds toegezegde bijdrage voor het websiteproject "Content met Contact" is in het boekjaar een bedrag van €6.920 verantwoord. Voor het jaar 2013 resteert aldus een bedrag van €10.380.