

Jaarrekening 2014

1 april 2015

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Balans per 31 december	2014	2013
<u>Activa</u>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	174.456	172.363
Vlottende activa		
Vorraden	48.890	31.995
Vorderingen	14.305	12.037
Liquide middelen	<u>24.769</u>	<u>6.221</u>
	87.964	50.253
Balanstotaal	262.420	222.617
<u>Passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	116.889	124.275
Bestemmingsfondsen	<u>14.611</u>	<u>14.611</u>
	131.500	138.886
Langlopende schulden	76.500	76.500
Kortlopende schulden	<u>15.107</u>	<u>14.616</u>
Som der schulden	91.607	91.116
Resultaat boekjaar	39.313	-7.386
Balanstotaal	262.420	222.617

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Toelichting op de balans	2014	2013
Materiële vaste activa	174.456,05	172.363,35
Aanschafwaarde installaties	15.123,34	10.858,64
Cumulatieve afschrijving installaties	-6.516,00	-4.344,00
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	26.098,71
Overige kunstvoorwerpen	39.650,00	39.650,00
Vorraden	48.889,77	31.994,77
Voorraad klokken	17.478,63	7.478,63
Voorraad boeken	96.400,83	89.505,83
Overige voorraad	12.529,21	12.529,21
Voorziening afwaardering	-77.518,90	-77.518,90
Vorderingen	14.304,78	12.037,37
Debiteuren	13.306,78	10.487,67
Te vorderen BTW	755,00	1.311,20
Overige vorderingen	243,00	238,50
Liquide middelen	24.769,48	6.221,01
Kas	175,24	637,94
ABN betaalrekening	1.495,75	3.832,78
Triodos betaalrekening	598,49	750,29
ABN spaarrekening	22.500,00	1.000,00
Algemene reserve	116.889,23	124.275,15
Stand per ultimo vorig boekjaar	124.275,15	130.021,85
Resultaat vorig boekjaar	-7.385,92	-5.746,70
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	15.107,24	14.616,27
Crediteuren	12.732,24	7.011,28
Vooruit ontvangen posten	0,00	0,00
Te betalen loonheffing	2.375,00	2.251,00
Rekening courant STCN	0,00	640,00
Overige kortlopende schulden	0,00	4.713,99

Museum van het Nederlandse Uurwerk

<u>Exploitatierkening</u>	2014	2013
Omzet		
Entree	51.377	37.715
Winkelomzet	22.651	17.789
Giften	195.976	31.878
Subsidies	46.124	45.176
Bijdragen in de kosten	9.976	11.287
Educatie	9.300	4.650
Overige baten	99	1.281
Totale omzet	335.503	149.776
Kosten		
Personeelskosten	80.388	78.797
Huisvestingskosten	20.515	19.392
Algemene kosten	12.603	11.686
Bedrijfskosten	39.813	22.266
Tentoonstellingskosten	187	373
Aankopen	130.300	0
Inkopen	29.554	15.610
Overige lasten	44	998
Totale kosten	313.403	149.123
Exploitatieresultaat	22.100	653
Saldo (des)investeringen	21.160	4.094
Giften in natura	0	0
Rentesaldo	3.947	3.945
Aflossing lening	0	0
Resultaat voor bestemming	39.313	-7.386

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Toelichting op de exploitatierekening	2014	2013
Entree	51.376,59	37.714,78
Volbetalend bezoek	8.637,29	12.162,95
Museumkaart	24.486,93	15.714,76
Toeristische kaarten	18.252,37	9.837,07
Subsidies	46.124,19	45.175,50
Gemeente Zaanstad	46.124,19	45.175,50
Bijdragen in de kosten	9.976,43	11.286,76
Informatieplan	0,00	10.880,00
Onderhoud collectie/presentatie	1.010,00	406,76
Gemeente Zaanstad	1.750,00	0,00
Businessplan 2014	5.000,00	0,00
Overige bijdragen	2.216,43	0,00
Personeelskosten	80.388,39	78.797,29
Bruto salaris	68.238,64	66.308,68
Verzekeringen	1.997,38	1.954,03
Uitzendkrachten	4.793,00	4.678,70
Vrijwilligers	4.500,00	4.500,00
Reis- en verblijfskosten	859,37	1.347,63
Overige personeelskosten	0,00	8,25
Huisvestingskosten	20.515,26	19.392,36
Huur	15.867,61	15.371,76
Gas, water, elektriciteit	2.776,84	2.308,50
Onderhoud en schoonmaak	1.012,00	1.047,50
OZB, waterschapslasten	858,81	664,60
Algemene kosten	12.602,64	11.685,61
Reclamekosten	1.295,47	0,00
PR-kosten	3.900,00	3.998,22
Telefoon/internet	834,64	1.047,83
Drukwerk, porti	21,94	373,94
Administratie	1.800,76	1.023,35
Overige algemene kosten	4.749,83	5.242,27
Bedrijfskosten	39.812,56	22.265,51
Contributies, vakliteratuur, opleiding	2.963,16	1.747,50
Projecten	6.305,00	7.739,57
Verzekering collectie	2.739,28	10.483,70
Beveiliging	1.056,25	1.067,66
Onderhoud collectie/presentatie	1.576,87	1.227,08
Afwaardering schenking klokken	23.000,00	0,00
Afschrijving materiële activa	2.172,00	0,00
(Des)investeringen	21.159,70	4.094,15
Afwaardering materiële activa	0,00	4.094,15
Reserveringen	0,00	0,00
Investeringen materiële activa	21.159,70	0,00

Museum van het Nederlandse Uurwerk

<u>Kasstroomoverzicht</u>	2014	2013
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	22.100	653
Aanpassingen voor veranderingen in werkkapitaal		
- vorderingen	-2.267	5.329
- kortlopende schulden	491	-4.288
	-1.776	1.041
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Betaalde interest	4.036	4.070
Ontvangen interest	89	125
	-3.947	-3.945
Overige kasstroom		
Desinvesteringen materiële activa	0	0
Investeringsmateriële activa	2.172	0
	2.172	0
Mutatie liquide middelen	18.548	-2.250
stand per 1 januari	6.221,01	8.471,51
mutatie boekjaar	18.548,47	-2.250,50
stand per 31 december	24.769,48	6.221,01

Museum van het Nederlandse Uurwerk

Algemene toelichting 2014

In 2013 heeft de gemeente Zaanstad besloten het subsidie aan het museum te beëindigen. In 2014 is voor de laatste keer subsidie ontvangen, terwijl al toegewerkt werd naar een situatie waarin het museum voldoende verdient om zonder subsidie te blijven bestaan. De jaarrekening 2014 getuigt hiervan. Er is een exploitatieresultaat behaald dat gelijk is aan ongeveer de helft van het subsidie. In 2015 zal het vermogen om zelf inkomsten te genereren verder moeten worden opgevoerd. De gemeente blijft overigens wel garant staan voor de langlopende schuld.

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

		2014	2013
werkkapitaal	(vlottende activa minus kortlopende schulden)	€ 72.857	€ 35.637
solvabiliteit	(eigen vermogen als percentage van de totale financiering)	50%	62%
current ratio	(vlottende activa als percentage van de kortlopende schuld)	582%	344%

De ontwikkeling van het werkkapitaal en de current ratio vloeit vooral voort uit de positieve ontwikkeling van de voorraden en de liquiditeit in 2014. De teruglopende solvabiliteit is te wijten aan de verliezen in voorgaande jaren.

De liquiditeit is per eind 2014 hoger dan in voorgaande jaren. Gezien de seizoensafhankelijkheid van de inkomsten en de beëindiging van het gemeentelijke subsidie is de liquiditeit te laag.

Ondanks het positieve resultaat is de financiële positie nog niet bevredigend.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Er is een conflict met NUON over de eindafrekening in 2013. De door NUON geclaimde vordering bedraagt €1.300.