

**Stichting Openbaar Museum Modelbouw
Leyenseweg 115
3721 BC BILTHOVEN**

Financieel verslag 2012

**Stichting Openbaar Museum Modelbouw
Leyenseweg 115
3721 BC BILTHOVEN**

Financieel verslag 2012

Rapportdatum: 12 september 2013

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2012	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2012	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	9

1. JAARREKENING

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verzameling modelspoor	<u>776.614</u>	776.614	<u>764.107</u>	764.107
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		273		440
		<u><u>776.887</u></u>		<u><u>764.547</u></u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.1 Balans per 31 december 2012

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	371.957		277.544	
Herwaarderingsreserve	<u>67.511</u>		<u>56.874</u>	
		439.468		334.418
Langlopende schulden				
Lening o/g	<u>306.485</u>		<u>122.544</u>	
		306.485		122.544
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>30.934</u>		<u>307.585</u>	
		30.934		307.585
		<u>776.887</u>		<u>764.547</u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.2 Staat van baten en lasten over 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Baten		129.896		141.146
Personeelskosten	371		1.909	
Afschrijvingen	12.502		12.455	
Overige bedrijfskosten	2.621		14.774	
Som der bedrijfskosten		15.494		29.138
Bedrijfsresultaat		114.402		112.008
Rentelasten en soortgelijke kosten	-19.989		-39.742	
Som der financiële baten en lasten		-19.989		-39.742
Exploitatie-overschot		94.413		72.266

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening van de stichting is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De stichting, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland onder nummer 30232079, heeft ten doel:

- het financieel ondersteunen van kerkelijke, levensbeschouwelijke, charitatieve, culturele, wetenschappelijke of het algemeen nut beogende instellingen;
- het bevorderen van fondsenwerving ten behoeve van bovengenoemde instellingen;
- het beschikken en beheren van verkregen gelden.

Zij tracht dit doel te bereiken door onder meer het opzetten dan wel financieel ondersteunen van musea, exposities en tentoonstellingen; het stimuleren van kleinschalige musea, exposities en tentoonstellingen, onder meer met betrekking tot modelbouw en voorts het voorzien van de informatie hieromtrent en het gratis dan wel tegen kostprijs tentoonstellen van treincollecties.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd te Bilthoven.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende bestuursleden:

- J. Boterman, voorzitter
- W.J.J. Boot, penningmeester
- J.F. Dekker, secretaris

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt, met uitzondering van de verzameling modelspoor, plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De verzameling modelspoor wordt gewaardeerd op de waarde economisch verkeer, welke wordt bepaald door een externe taxatie. De taxatiewaarde benadert de oorspronkelijke verkrijgingsprijs. De herwaardering bedroeg tot en met 2009 3% van de boekwaarde; vanaf het jaar 2010 is het percentage, mede op basis van voortschrijdend inzicht en marktontwikkelingen, gesteld op 1,5%. Jaarlijks wordt op de waardering het verbruiksmateriaal in mindering gebracht, ter grootte van 1,75% (t/m 2009: 3,5%) van de gemiddelde boekwaarde in dat jaar tegen historisch kosten. Afschrijving vindt niet plaats. Indien van toepassing wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve is gevormd als gevolg van de jaarlijkse indexatie van de verzameling modelspoor.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Baten

Onder de baten worden verstaan de door de Stichting ontvangen bijdragen, schenkingen, giften, legaten erfstellingen alsmede andere baten.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Belastingen

Stichting Openbaar Museum Modelbouw is vanaf 1 januari 2008 door de Belastingdienst aangemerkt als een "algemeen nut beogende instelling" (ANBI). Derhalve kan de stichting gebruik maken van fiscale faciliteiten, welke gelden voor ANBI's.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	277.544	205.278
Bij: exploitatie-overschot	94.413	72.266
Stand per 31 december	<u>371.957</u>	<u>277.544</u>

Gegeven de doelstelling van de stichting wordt een exploitatie-overschot toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Deze reserve is bestemd vermogen en is slechts besteedbaar in het kader van de doelstelling van de stichting.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	56.874	46.266
Bij: herwaardering	10.637	10.608
Stand per 31 december	<u>67.511</u>	<u>56.874</u>

Deze reserve wordt gevormd vanuit de jaarlijkse herwaardering/indexatie van de verzameling modelspoor (1,5% per jaar van de boekwaarde). De herwaarderingsreserve is niet vrij uitkeerbaar.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Lening o/g		
Onderhandse lening	<u>306.485</u>	<u>122.544</u>

De hoofdsom van de in 2007 verstrekte lening bedraagt € 580.000 en dient in vijf jaarlijkse termijnen te worden afgelost, de rente bedraagt 6% per jaar en wordt per jaar achteraf voldaan. De jaarlijkse annuïteit (aflossing en rente) bedraagt € 129.896 en wordt ingevolge de notariële akte van 15 juli 2007 in vijf jaarlijkse termijnen aan de stichting geschonken.

Op 19 december 2012 is wederom een lening verstrekt ad € 306.485. De rente bedraagt 6% per jaar. De jaarlijkse annuïtaire aflossing bedraagt € 71.103 en wordt ingevolge de notariële akte van 19 december 2012 in vijf jaarlijkse termijnen aan de stichting geschonken, voor het eerst op 1 januari 2013.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting maakt, om niet, gebruik van het pand aan de Leyenseweg te De Bilt.

Ondertekening

Bilthoven, 12 september 2013

Het bestuur van Stichting Openbaar Museum Modelbouw