

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

Financieel verslag 2013

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

Financieel verslag 2013

Rapportdatum: 30 juni 2014

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2013	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2013	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 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verzameling modelspoor	<u>793.490</u>	793.490	<u>776.614</u>	776.614
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		3.252		273
		<u>796.742</u>		<u>776.887</u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	427.954		371.957	
Herwaarderingsreserve	<u>67.511</u>		<u>67.511</u>	
		495.465		439.468
Langlopende schulden				
Lening o/g	<u>252.297</u>		<u>306.485</u>	
		252.297		306.485
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>48.980</u>		<u>30.934</u>	
		48.980		30.934
		<u>796.742</u>		<u>776.887</u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.2 Staat van baten en lasten over 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Baten		80.103		129.896
Verbruiksmateriaal modelspoor	1.302		12.502	
Overige bedrijfskosten	4.266		2.992	
Som der bedrijfskosten		5.568		15.494
Bedrijfsresultaat		<u>74.535</u>		<u>114.402</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-18.538</u>		<u>-19.989</u>	
Som der financiële baten en lasten		-18.538		-19.989
Exploitatie-overschot		<u><u>55.997</u></u>		<u><u>94.413</u></u>
Voorstel bestemming exploitatie-overschot				
Dotatie aan 'Overige reserves'		<u><u>55.997</u></u>		<u><u>94.413</u></u>

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 en doelstelling

De stichting 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

De samenstelling van het bestuur van de stichting, welke in het verslagjaar niet is gewijzigd, bestaat uit de volgende leden:

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

Schattingen

Om de gronslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze onderdelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

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.

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. In de jaarrekening 2013 zijn zowel het percentage terzake herwaardering als het percentage verbruiksmateriaal gesteld op nihil. 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

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Herwaarderingsreserve

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

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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 korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de 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

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder de baten worden verstaan de door de Stichting ontvangen bijdragen uit hoofde van schenkingen, giften, legaten, erfstellingen alsmede overige baten, voorzover zij toerekenbaar zijn aan en/of betrekking hebben op het verslagjaar.

Lasten

De lasten 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

Stichtingsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	371.957	277.544
Bij: exploitatie-overschot	55.997	94.413
Stand per 31 december	<u>427.954</u>	<u>371.957</u>

Gegeven de doelstelling van de stichting wordt een exploitatie-overschot toegevoegd aan de overige reserves en slechts besteedbaar is in het kader van de doelstelling van de stichting.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	67.511	56.874
Bij: herwaardering	-	10.637
Stand per 31 december	<u>67.511</u>	<u>67.511</u>

Deze reserve wordt gevormd vanuit de jaarlijkse herwaardering/indexatie van de verzameling modelspoor (2013: nihil, tot en met 2012 1,5% per jaar van de boekwaarde). De herwaarderingsreserve is niet vrij uitkeerbaar.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Lening o/g		
Onderhandse lening	<u>252.297</u>	<u>306.485</u>

De hoofdsom van de in 2012 verstrekte lening bedraagt € 306.485 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 € 71.103 en wordt ingevolge de notariële akte van 19 december 2012 in vijf jaarlijkse termijnen aan de stichting geschonken (voor het eerst in 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, 30 juni 2014

Het bestuur van de Stichting Openbaar Museum Modelbouw