

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

Financieel verslag 2014

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

Jaarrapport 2014

Rapportdatum: 29 juni 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2014	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2014	5
1.3 Toelichting op de jaarrekening	6
1.4 Toelichting op de balans	10

1. JAARREKENING

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verzameling modelspoor	<u>780.171</u>	780.171	<u>793.490</u>	793.490
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		177		3.252
		<u>780.348</u>		<u>796.742</u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	486.326		427.954	
Herwaarderingsreserve	-		67.511	
		486.326		495.465
Langlopende schulden				
Lening o/g	194.768		252.297	
Overige schulden	23.629		-	
		218.397		252.297
Kortlopende schulden				
Crediteuren	274		-	
Overige schulden	75.351		48.980	
		75.625		48.980
		<u>780.348</u>		<u>796.742</u>

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Baten		80.103		80.103
Verbruiksmateriaal modelspoor	2.848		1.302	
Overige kosten	2.804		4.266	
Som der exploitatiekosten		5.652		5.568
Exploitatieresultaat		74.451		74.535
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.079		-18.538	
Som der financiële baten en lasten		-16.079		-18.538
Exploitatie-overschot		58.372		55.997
Voorstel bestemming exploitatie-overschot				
Dotatie aan 'Overige reserves'		58.372		55.997

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 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.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat per balansdatum uit de volgende bestuursleden:

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, behoudens hetgeen onder 'Stelselwijziging' is vermeld.

Stelselwijziging

Ten behoeve van verbetering van het inzicht is in deze jaarrekening de tot en met 2012 gevormde herwaarderingsreserve terzake de verzameling modelspoor teruggeboekt en in mindering gebracht op deze actief-post. Het effect op het resultaat is € nihil, het eigen vermogen neemt als gevolg hiervan af met € 67.511. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Schattingen

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

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 tegen historische kosten, vermeerderd met de toegekende waarden (indien van toepassing en zoveel als mogelijk door externe deskundigen) van schenkingen. 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.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve werd 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 korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 andere baten, voorzover zij toerekenbaar zijn aan en/of betrekking hebben op het verslagjaar.

Lasten

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

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te Bilthoven

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	427.954	371.957
Bij: voorstel bestemming exploitatie-overschot	58.372	55.997
Stand per 31 december	<u><u>486.326</u></u>	<u><u>427.954</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	67.511	67.511
Af: terugboeking herwaardering (op de post Verzameling modelspoor)	-67.511	-
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>67.511</u></u>

Deze reserve werd tot en met 2012 gevormd vanuit de jaarlijkse herwaardering/indexatie van de verzameling modelspoor. Met ingang van 2013 is deze op nihil gesteld. In 2014 is deze post teruggeboekt en in mindering gebracht op de post verzameling modelspoor.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Lening o/g		
Onderhandse lening	<u><u>194.768</u></u>	<u><u>252.297</u></u>

De oorspronkelijke 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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen inzake schenking in natura	<u>23.629</u>	<u>-</u>

In 2014 heeft de stichting een schenking in natura ontvangen ter waarde van € 29.629, waarbij is overeengekomen, dat de tegenwaarde van de schenking in vijf jaarlijkse termijnen (ad € 6.000 per jaar) ten gunste van de exploitatie van de stichting wordt gebracht.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Onder de overige schulden is een post begrepen ad € 74.251, welke langlopend van aard is. Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen.

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, 29 juni 2015

W.g. het bestuur van Stichting Openbaar Museum Modelbouw