

Stichting Openbaar Museum Modelbouw
Postbus 232
3730 AE DE BILT

Financieel verslag (t.b.v. website) 2015

**Stichting Openbaar Museum Modelbouw
Postbus 232
3730 AE DE BILT**

Jaarrapport 2015

Rapportdatum: 23 juni 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | |
|---|----|
| 1. Jaarrekening | |
| 1.1 Balans per 31 december 2015 | 3 |
| 1.2 Staat van baten en lasten over 2015 | 5 |
| 1.3 Toelichting op de jaarrekening | 6 |
| 1.4 Toelichting op de balans | 10 |

1. JAARREKENING

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Verzameling modelspoor | <u>790.032</u> | 790.032 | <u>780.171</u> | 780.171 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Liquide middelen</i> | | 744 | | 177 |
| | | <u>790.776</u> | | <u>780.348</u> |

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stichtingsvermogen | | | | |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Algemene reserve | <u>549.780</u> | 549.780 | <u>486.326</u> | 486.326 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Lening o/g | 133.690 | | 194.768 | |
| Overige schulden | <u>17.629</u> | | <u>23.629</u> | |
| | | 151.319 | | 218.397 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | - | | 274 | |
| Overige schulden | <u>89.677</u> | | <u>75.351</u> | |
| | | 89.677 | | 75.625 |
| | | <u>790.776</u> | | <u>780.348</u> |

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.2 Staat van baten en lasten over 2015

| | 2015 | | 2014 | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | 77.103 | | 80.103 |
| Verbruiksmateriaal modelspoor | 149 | | 2.848 | |
| Kantoorkosten | 487 | | 1.382 | |
| Overige kosten | 2.922 | | 1.422 | |
| Som der exploitatiekosten | | 3.558 | | 5.652 |
| Exploitatieresultaat | | 73.545 | | 74.451 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -10.091 | | -16.079 | |
| Som der financiële baten en lasten | | -10.091 | | -16.079 |
| Exploitatie-overschot | | 63.454 | | 58.372 |
| Voorstel bestemming exploitatie-overschot | | | | |
| Dotatie aan Algemene reserve | | 63.454 | | 58.372 |

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

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.

Onderneming

Stichting Openbaar Museum Modelbouw, statutair gevestigd te Bilthoven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30232079.

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 de datum van uitbrengen van deze jaarrekening uit de volgende bestuursleden:

- M.A. van de Griendt, voorzitter (benoemd per 16 februari 2016)
- W.J.J. Boot, penningmeester
- J.F. Dekker, secretaris

Personeelsleden

De stichting heeft geen werknemers in dienst (v.j.: geen).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Bij beschikking d.d. 1 juni 2016 is door de Belastingdienst bij beschikking besloten, dat de stichting vanaf 31 december 2009 niet langer wordt aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Het bestuur is voornemens in bezwaar te gaan.

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.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Stichtingsvermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft het vrij besteedbaar vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

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 gearmortiseerde 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.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 486.326 | 427.954 |
| Bij: voorstel bestemming exploitatie-overschot | 63.454 | 58.372 |
| Stand per 31 december | <u>549.780</u> | <u>486.326</u> |

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

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lening o/g | | |
| Onderhandse lening | <u>133.690</u> | <u>194.768</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).

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Vooruitontvangen inzake schenking in natura | <u>17.629</u> | <u>23.629</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.

Stichting Openbaar Museum Modelbouw te De Bilt

1.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Onder de overige schulden is een post begrepen ad € 87.825, welke langlopend van aard is. Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen; er is geen rente berekend.

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, 27 juni 2016

W.g. het bestuur van Stichting Openbaar Museum Modelbouw