

Samenvatting jaarrekening 2014

Stichting Eindhoven Museum

**Boutenslaan 161 b
5644 TV Eindhoven**

31 maart 2015

Inhoud:

	Pagina
BESTUURSVERSLAG	2
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2014	6
Staat van baten en lasten over 2014	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
OVERIGE GEGEVENS	
Resultaatbestemming 2014	20

Bestuursverslag

De jaarrekening 2014 van Eindhoven Museum (EM) geeft het beeld van een jonge organisatie die in economisch moeilijke tijden zijn eigen verdienmodel aan het uitwerken is. Vanuit de historie van het Historisch OpenluchtMuseum Eindhoven (HOME) en Museum Kempenland Eindhoven (MKE) ontwikkelt EM zich tot een programma-organisatie die jaarlijks – op basis van het erfgoedpark en de depotcollectie – veelzijdige activiteiten uitvoert.

Op twee fronten heeft EM in 2014 een rentabiliteitsverbetering tot stand kunnen brengen. De gestage stijging van de personeelskosten is drastisch afgebroken door op diverse functies vrijwilligers en stagiaires in te zetten. Daarnaast is een aantal activiteiten dan wel vervallen, indien hiermee per saldo betere financiële resultaten werden bereikt. Al met al is de bruto omzet verminderd en de rentabiliteit gestegen. Ook de liquiditeitspositie is in dit jaar belangrijk verbeterd.

Aan het einde van het jaar kon EM daardoor een substantieel bedrag besteden aan groot onderhoud in het erfgoedpark en kon er een bestemmingsreserve voor huisvesting worden gevormd.

Kon 2013 worden afgesloten met een positief saldo van € 297, in 2014 was dit € 22.002.

Hieronder wordt een en ander toegelicht.

Inhoudelijk concept

Het thema 'Van begin tot Eindhoven' en het motto 'honderd generaties Eindhovenaren' geven weer dat EM zich richt op de volledige geschiedenis van de stad, gezien door de ogen van de bewoners.

In 2014 toonde EM zijn kracht door een brede en gevarieerde programmering. Prehistorie, Middeleeuwen, Eerste en Tweede Wereldoorlog werden op verschillende wijze over het voetlicht gebracht. Een muzikale herdenking in de Catharinakerk, een expositie bij IKEA, een landelijk festival levende geschiedenis, bruiklenen aan exposities, schoolprogramma's in de Kempense ijzertijd.... Eindhoven Museum toonde zich op zijn best.

Dergelijke activiteiten vergen een grondige *back-office* voorbereiding en een uitgebreid netwerk. In het collectiebeheer zijn grote vorderingen gemaakt. Ook het facilitair beheer versterkte zich, zoals met vrijwilligersteams dieren- en groenverzorging. In de museale wereld werd EM een volwaardige partner, met een lidmaatschap van de Museumvereniging en het voeren van de Museumkaart. Aan het einde van het jaar verwierf EM – na een zorgvuldige audit – het predicaat Geregistreerd Museum.

Bedrijfsvoering in ontwikkeling

Collectiebeheer

In de jaren 2011-2013 vond een sanering plaats in de musea HOME en MKE. Het bedrijf van MKE werd geliquideerd en de collectie ging in depot. In 2013 consolideerde deze situatie met de inrichting van depots in het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven en een gehuurd depot.

De afdeling Collectie was in 2014 volop actief met het organiseren en ontsluiten van de collectie van ruim 23.000 objecten. Parallel nam EM deel aan een project van de gemeente Eindhoven om te analyseren welke objecten in de collectie een Eindhovens karakter hadden. Het afdelingshoofd Nolwenn Sabau en de stadsarcheoloog Nico Arts definieerden de 'collectie Eindhoven' op 95% van de MKE-collectie. De gemeente had zich bij de sluiting van Museum Kempenland garant gesteld voor de accommodatiekosten en specificeert dit nu voor de 'collectie Eindhoven'.

Om de achterstand in onderhoud en ontsluiting in te lopen kwam per 1 februari 2014 een assistent collectie voor 0,6 FTE in dienst. De Facilitaire Dienst werd wekelijks ingezet om het extern depot in te richten. In het RHCE konden in de loop van 2014 de ingebrachte deelcollecties worden beschreven en geplaatst. Met deze inzet maakte EM een belangrijke inhaalslag in accommodatie en ontsluiting van de collectie.

Erfgoedpark

Het erfgoedpark vergde een andere bedrijfsmatige aanpak. Als permanente publiekslocatie vereist de – educatieve - programmering de inzet van veel personeel. Om de loonkosten structureel en substantieel te verminderen is ingezet op drie acties:

- Een scherpere bewaking van de urenplanning.
- Een vermindering van de tijdsgidsen (levende geschiedenis).
- Een vervanging van een groot aantal betaalde functies door vrijwilligers en stagiaires.

Voor de organisatie was dit een ingrijpende wijziging. De functie van hoofd Facilitaire Dienst verviel, de seizoenkrachten voor educatie kregen een combinatiefunctie van tijdgids (roosterdienst) en groepsbegeleider (oproepdienst), de seizoenkrachten voor receptie en horeca werden beperkt tot één assistent frontoffice. De functies van coördinator herberg en winkel gingen op in één functie coördinator frontoffice.

Voor de opengevallen functies heeft EM maximaal vrijwilligers en stagiaires geworven. Een nieuwe staffunctionaris voor vrijwilligers/stagiaires (0,85 FTE) legde een stevige grondslag voor het uitgebreide vrijwilligers- en stagebedrijf door de gehele organisatie.

Dankzij deze wijzigingen daalden de loonkosten van € 818.116 in 2013 naar € 743.195 in 2014.

Horeca & retail

Een derde wijziging betrof de horeca en retail in het erfgoedpark. Herberg en winkel kregen een meer commercieel gericht assortiment. In de herberg werden partijen (tegen een fee) uitbesteed aan cateringbedrijven. Hiermee verminderde de bruto-omzet van de horeca van € 104.756 naar € 64.059, maar daarentegen veroorzaakte de structurele daling van loon- en dervingkosten een omslag van verliesgevende naar winstgevende activiteiten.

Externe activiteiten

Volgens ons concept van 'programma-organisatie' treedt EM ook naar buiten met cultuur-historische activiteiten. Hiervoor gebruikt EM onder meer de EMobiel, zijn mobiele presentatieruimte. In financiële zin leveren deze indirecte baten op, en op deze wijze voldoet EM aan een belangrijke wens van de subsidiënt gemeente Eindhoven én genereert het *exposure* van het museum en zijn activiteiten. In 2014 waren belangrijke partners/locaties IKEA Eindhoven, de Vitalis Verzorgingshuizen en *Operation Market Garden* (een stadsbreed evenement). Met deze activiteiten bereikte EM tienduizenden passanten.

Financieel management

Het verscherpte financiële beheer resulteerde in belangrijke wijzigingen in de personeels-organisatie, zoals hierboven genoemd. Op rigoureuze wijze is gepoogd de winkel- en horecabezetting te vervangen door vrijwilligers en stagiaires, aangestuurd door een (nieuwe) coördinator en diens part-time assistent. Na enkele maanden bleek dit een te snelle ingreep en was het nodig om in de zomervakantie alsnog seizoenkrachten in te huren. De praktische ervaringen leidden tot een analyse om een goede balans tussen betaald en vrijwillig werk te komen.

In de balans is zichtbaar hoe in het financieel beheer verdere efficiency is bereikt. Bij de activa halveerden de voorraden van € 27.237 naar € 11.764. De voorziening voor groot onderhoud groeide van € 322.800 naar € 339.739. De reservering voor verlofdagen groeide van nihil tot € 20.543.

In 2014 is vastgesteld dat er sprake is van een bijzondere waardevermindering van de middeleeuwse gebouwen.

Als gevolg hiervan heeft in het boekjaar 2014 een bijzondere waardevermindering van de gebouwen plaatsgevonden van € 354.112. Deze bijzondere waardevermindering is in de staat van baten en lasten separaat opgenomen onder de post afschrijvingen. Dientengevolge is het resterende saldo van de egalisatierekening ontvangen subsidies ad € 329.803 in 2014 vrijgevallen ten gunste van de staat van baten en lasten. Met de toevoeging van het exploitatieresultaat aan de bestemmingsreserve huisvesting verbeterde het eigen vermogen van -/- € 118.004 naar -/- € 96.002.

Risicoparagraaf

Exploitatieresultaten

Met het afwickelen van activiteiten van de rechtsvoorganger van EM zijn in 2012 en 2013 substantiële verliezen genomen. Het exploitatieresultaat van 2012 ad -/- € 19.284 kon in 2013 worden omgebogen in € 297 positief, vervolgens in 2014 in € 22.002. In de volgende jaren kan EM stapsgewijs met positieve bedrijfsresultaten de negatieve reserve compenseren.

Eigen Vermogen -/- € 96.002

Ultimo 2014 had EM een negatieve eigen vermogen van -/- € 96.002. In volgende jaren moet stapsgewijs de balanspositie worden verbeterd op basis van de exploitatieresultaten.

Kortlopende schulden

In 2010 heeft de Rabobank een kredietfaciliteit verstrekt, omwille van de voorfinanciering van een nieuwbouwproject. De directie is in najaar 2012 met de bank overeengekomen om de faciliteit te verkleinen van € 150.000 tot € 30.000 om de seizoenschommelingen te ondervangen, totdat de algemene reserve weer op peil is. De liquiditeitspositie is in het voorjaar van 2014 zodanig verbeterd dat geen gebruik is gemaakt van de faciliteit.

Stichting Museum Kempenland Eindhoven

De twee stichtingen EM en MKE houden hun financiële onafhankelijkheid zorgvuldig in stand. De directie van EM voert in opdracht van het bestuur van MKE de financiële administratie van MKE, beperkt deze tot het afwickelen van de lopende verplichtingen, en houdt deze separaat van de boekhouding van EM.

Nawoord

Na de reorganisaties en samenvoeging van MKE en HOME heeft EM de laatste financiële erfenissen afgerond en zijn de bedrijfsresultaten positief. In een tijd van economische tegenwind mag dit reden tot voldoening geven, er is perspectief om in enkele jaren tijd de negatieve reserve te compenseren. In het financiële en personele management heeft EM een verdere professionalisering doorgezet.

Tezelfdertijd is de formule van EM uitgekristalliseerd tot het thema '100 generaties Eindhovenaren'. De veelzijdigheid van de cultuurhistorie van Eindhoven en omgeving komt tot uiting in de jaarprogramma's. Stapsgewijs ontwikkelt Eindhoven Museum zich tot een solide en dynamisch cultuurhistorisch bedrijf.

De directeur maakte per 31 december 2014 de overstap van Eindhoven Museum naar kasteel Heeswijk. Voor de interimperiode december 2014 t/m maart 2015 voerde mr. R.A. van Vugt de directie.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting Eindhoven Museum bestond in 2014 uit:

Voorzitter	de heer drs. J.A.. Moors
Secretaris	mevrouw mr. M. Franke
Penningmeester	de heer mr. R.A. van Vugt
Bestuurslid	de heer dr. N.C.F. Groot
Bestuurslid	de heer drs. O.B. van Nugteren

Directeur	de heer drs. L.L.M. Eekhout
-----------	-----------------------------

Vaststelling jaarrekening 2014

De jaarrekening 2014 is door het bestuur vastgesteld in de vergadering van 14 april 2015.

Statutaire naam en rechtsvorm / vestigingsplaats

Stichting Eindhoven Museum te Eindhoven

Statutaire doelstelling:

Het opwekken en stimuleren van de belangstelling voor de menselijke samenleving in relatie tot het natuurlijk leefmilieu, vroeger en nu, hier en elders in de wereld.

mr. M. Franke
secretaris

mr. R.A. van Vugt
penningmeester

Balans per 31 december 2014 van de Stichting Eindhoven Museum te Eindhoven

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	140.077,00	551.914,00
Inventaris	24.287,00	25.517,00
Mobiele presentatieruimte	8.250,00	13.750,00
	<u>172.614,00</u>	<u>591.181,00</u>
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Vorraden</u>	11.764,00	27.237,00
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	8.565,00	7.743,00
Fiscus en sociale lasten	8.456,00	4.338,00
Overige vorderingen	0,00	681,00
Nog te ontvangen subsidies	35.700,00	35.700,00
Overlopende activa	27.491,00	27.353,00
	80.212,00	75.815,00
Liquide middelen	109.082,00	1.415,00
	<u>201.058,00</u>	<u>104.467,00</u>
	<u>373.672,00</u>	<u>695.648,00</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve	-118.004,00	-118.004,00
Bestemmingsreserve huisvesting	22.002,00	0,00
	<u>-96.002,00</u>	<u>-118.004,00</u>
<u>Egalisatierekening overheidsbijdragen</u>		
Egalisatierekening ontvangen subsidies	0,00	371.641,00
	<u>0,00</u>	<u>371.641,00</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Overige voorzieningen	339.739,00	322.800,00
	<u>339.739,00</u>	<u>322.800,00</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan kredietinstellingen	0,00	9.164,00
Crediteuren	25.230,00	30.885,00
Fiscus en sociale lasten	15.992,00	18.064,00
Overige schulden	16.486,00	909,00
Overlopende passiva	72.227,00	60.189,00
	<u>129.935,00</u>	<u>119.211,00</u>
	<u>373.672,00</u>	<u>695.648,00</u>

Staat van baten en lasten over 2014 van de Stichting Eindhoven Museum te Eindhoven

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Opbrengsten Recreatie	125.366,00	128.000,00	103.537,00
Opbrengsten Educatie	209.072,00	204.000,00	207.989,00
Opbrengsten Horeca	64.059,00	43.000,00	104.756,00
Opbrengsten Winkel	19.006,00	23.000,00	21.704,00
Opbrengsten Webshop	1.389,00	2.500,00	2.034,00
Opbrengsten Diversen Activiteiten	8.746,00	17.000,00	18.312,00
Opbrengsten activiteiten museum	427.638,00	417.500,00	458.332,00
Subsidies	1.105.916,00	816.000,00	775.338,00
Totale opbrengsten	1.533.554,00	1.233.500,00	1.233.670,00
Salarissen en sociale lasten	743.195,00	748.500,00	818.116,00
Overige personeelskosten	32.998,00	14.000,00	40.975,00
Administratie	50.516,00	51.000,00	52.941,00
Facilitaire dienst	68.186,00	83.000,00	55.802,00
Huisvestingskosten	49.827,00	43.000,00	42.356,00
Promotie	30.377,00	50.000,00	27.608,00
Collectie	9.756,00	32.500,00	7.664,00
Presentatie	51.116,00	69.200,00	37.478,00
Frontoffice	31.615,00	25.800,00	52.955,00
Afschrijvingen	439.097,00	87.000,00	87.278,00
Overige lasten	4.869,00	0,00	10.200,00
Totale kosten	-1.511.552,00	-1.204.000,00	-1.233.373,00
Exploitatiesaldo	22.002,00	29.500,00	297,00

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten. Voor de opstelling van de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, Richtlijn 640, gevolgd. Hierna niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Vorraden

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of als deze op balansdatum lager is, de marktwaarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke incourantheid.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van verplichtingen of verlies middelen of ander activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende, zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van de kosten en opbrengsten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn voorzien, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Gedurende 2014 heeft er een wijziging plaats gevonden in de aansturing van stichting Eindhoven Museum. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn hierop tevens de vergelijkende cijfers aangepast. De gewijzigde presentatie heeft geen invloed op het resultaat nog op het vermogen van de stichting.

Opbrengsten

De opbrengsten worden verkregen uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten zijn die opbrengsten, die niet zijn aan te merken als omzet. Deze opbrengsten vloeien niet voort uit de normale bedrijfsactiviteiten.

Subsidie

De baten bevatten onder meer ontvangen subsidiegelden die in het kader van de doelstelling van stichting zijn ontvangen c.q. toegezegd. De vooruitvangen subsidies zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kosten

De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de gonslagen vermeld bij de vaste activa.

Winsten op de verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden gepresenteerd onder de overige opbrengsten. Verliezen worden verantwoord onder de overige lasten.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten en lasten omvatten de uitkomsten van gebeurtenissen die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Toelichting op de balans

1. Activa

1.1. Vaste activa € 172.614,00.

1.1.1. Materiële vaste activa € 172.614,00.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Aanschafwaarde t/m vorig boekjaar	1.330.149,00	1.329.508,00
Afschrijvingen t/m vorig boekjaar	<u>-738.968,00</u>	<u>-674.012,00</u>
Boekwaarde per 1 januari	591.181,00	655.496,00
Investeringen boekjaar	20.530,00	22.963,00
Afschrijvingen boekjaar	-84.985,00	-87.278,00
Bijzondere waardevermindering activa	<u>-354.112,00</u>	<u>0,00</u>
Mutatie boekjaar	-418.567,00	-64.315,00
Aanschafwaarde per 31 december	1.350.679,00	1.352.471,00
Afschrijvingen t/m boekjaar	-823.953,00	-761.290,00
Bijzondere waardevermindering activa	<u>-354.112,00</u>	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>172.614,00</u></u>	<u><u>591.181,00</u></u>

Voor specificatie zie bijlage 1.

In 2014 is vastgesteld dat er sprake is van een bijzondere waardevermindering van de middeleeuwse gebouwen. Hiervan is geconstateerd dat de realiseerbare waarde van deze activa lager is dan de boekwaarde. Onder de realiseerbare waarde wordt verstaan de best mogelijke inschatting van de met genoemde activa over de resterende levensduur te behalen toekomstige kasstromen.

Als gevolg hiervan heeft in het boekjaar 2014 een bijzondere waardevermindering van de gebouwen plaatsgevonden van € 354.112. Deze bijzondere waardevermindering is in de staat van baten en lasten separaat opgenomen onder de post afschrijvingen.

1.2. Vlottende activa € 201.058,00.

1.2.1. Voorraden € 11.764,00.

Vorraad herberg	996,00	1.876,00
Vorraad winkel	9.857,00	18.483,00
Vorraad drukwerk	5.299,00	9.215,00
Voorziening incurante voorraden	<u>-4.388,00</u>	<u>-2.337,00</u>
Totaal	<u><u>11.764,00</u></u>	<u><u>27.237,00</u></u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
1.2.2. <u>Vorderingen € 80.212,00.</u>		
1.2.2.1. <u>Debiteuren € 8.565,00</u>		
Ouderdomsanalyse debiteuren:		
Vorderingen 0 - 15 dagen	3.447,00	1.768,00
Vorderingen 16 - 30 dagen	0,00	2.000,00
Vorderingen 31 - 45 dagen	0,00	418,00
Vorderingen ouder dan 45 dagen	<u>5.118,00</u>	<u>3.557,00</u>
Totaal	<u>8.565,00</u>	<u>7.743,00</u>
1.2.2.2. <u>Fiscus en sociale lasten € 8.456,00</u>		
Btw 4e kwartaal	8.456,00	3.917,00
Buitenlandse BTW	<u>0,00</u>	<u>421,00</u>
Totaal	<u>8.456,00</u>	<u>4.338,00</u>
1.2.2.3. <u>Overige vorderingen € 0,00.</u>		
Premies pensioen	<u>0,00</u>	<u>681,00</u>
Totaal	<u>0,00</u>	<u>681,00</u>
1.2.2.4. <u>Nog te ontvangen subsidies € 35.700,00.</u>		
Gemeente Eindhoven	<u>35.700,00</u>	<u>35.700,00</u>
Totaal	<u>35.700,00</u>	<u>35.700,00</u>
1.2.2.5. <u>Overlopende activa € 27.491,00.</u>		
Teruggaaf basispremie WAO/WIA	0,00	4.360,00
Personeelskosten	20,00	612,00
Premie brandverzekering	13.392,00	0,00
Eindafrekening energiekosten	4.993,00	0,00
Huisvestingskosten	2.713,00	442,00
Bureaunkosten	0,00	413,00
Kosten facilitaire dienst	473,00	1.417,00
Prins Bernard Fonds bijdrage E-Mobiel	0,00	4.000,00
Gemeente Eindhoven bijdrage E-Mobiel	0,00	500,00
Promotiekosten	0,00	250,00
Energiebelasting	3.006,00	0,00
Doorbelaste kosten LiveArch	0,00	15.000,00
Commerciële activiteiten	2.092,00	0,00
Financiële baten en lasten	<u>802,00</u>	<u>359,00</u>
Totaal	<u>27.491,00</u>	<u>27.353,00</u>

1.2.3. Liquide middelen € 109.082,00.

Kas entree	0,00	233,00
Kas administratie	2.730,00	1.182,00
Rabobank 1290.19.860	5.352,00	0,00
Rabobank 3660.437.034	<u>101.000,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	<u><u>109.082,00</u></u>	<u><u>1.415,00</u></u>

2. **Passiva**

2.1. <u>Eigen vermogen - € 96.002,00.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

2.1.1. <u>Algemene reserve - € 118.004,00.</u>		
Saldo per 1 januari	-118.004,00	-118.301,00
Bij: uit resultaatbestemming	<u>0,00</u>	<u>297,00</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-118.004,00</u></u>	<u><u>-118.004,00</u></u>

2.1.2. Bestemmingsreserve huisvesting € 22.002,00.

In 2014 is door het bestuur besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve huisvesting. Uit de resultaatbestemming 2014 is € 22.002 gedoteerd aan de bestemmingsreserve huisvesting.

De bestemmingsreserve huisvesting zal in de komende jaren verder worden opgebouwd en zal worden bestemd voor de nieuwbouw en vervanging van de diverse (middeleeuwse) gebouwen. Besteding van deze gelden zal naar verwachting vanaf 2017 gaan plaatsvinden.

Saldo per 1 januari	0,00	0,00
Bij: uit resultaatbestemming	<u>22.002,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo per 31 december	<u><u>22.002,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

2.2. Egalisatierekening overheidsbijdragen € 0,00.

De post egalisatierekening ontvangen subsidies is ontstaan als gevolg van het in 2001 activeren van de middeleeuwse gebouwen, welke destijds om niet zijn verkregen. Naar rato van de afschrijvingen van deze activa vindt vrijval plaats van de egalisatierekening ontvangen subsidies. Zoals toegelicht bij de post materiële vaste activa is bij de middeleeuwse gebouwen sprake van een bijzondere waardevermindering. Dientengevolge is het resterende saldo van de egalisatierekening ontvangen subsidies ad € 329.803 in 2014 vrijgevallen ten gunste van de staat van baten en lasten.

Het verloop van de egalisatierekening overheidsbijdragen is als volgt:

Stand per 1 januari	371.641,00	413.479,00
Af: vrijval ten gunste van het resultaat	<u>-371.641,00</u>	<u>-41.838,00</u>
Stand per 31 december	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>371.641,00</u></u>

2.3. Voorzieningen € 339.739,00.

2.3.1. Overige voorzieningen € 339.739,00.

Voorziening voor groot onderhoud.

Stand per 1 januari	322.800,00	303.154,00
Bij: dotatie ten laste van het resultaat	30.000,00	25.000,00
Af: uitgaven	<u>-13.061,00</u>	<u>-5.354,00</u>
Stand per 31 december	<u><u>339.739,00</u></u>	<u><u>322.800,00</u></u>

2.4.	<u>Kortlopende schulden € 129.935,00.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
2.4.1	<u>Schulden aan kredietinstellingen € 0,00.</u>		
	Rabo rekening 1290.19.860	<u>0,00</u>	<u>9.164,00</u>
	Het Eindhoven Museum heeft een kredietfaciliteit van € 30.000,00. Hier is in 2014 geen gebruik van gemaakt.		
2.4.2.	<u>Fiscus en sociale lasten € 15.992,00.</u>		
	Loonbelasting december	<u>15.992,00</u>	<u>18.064,00</u>
	Totaal	<u>15.992,00</u>	<u>18.064,00</u>
2.4.3.	<u>Overige schulden € 16.486,00.</u>		
	Rekening-courant MKE	14.390,00	0,00
	Overige schulden	<u>2.096,00</u>	<u>909,00</u>
	Totaal	<u>16.486,00</u>	<u>909,00</u>
2.4.4.	<u>Overlopende passiva € 72.227,00.</u>		
	Reservering verlofdagen	20.543,00	0,00
	Reservering vakantiegeld	23.054,00	23.576,00
	Personeelskosten	5.824,00	685,00
	Tegemoetkoming vrijwilligers	3.000,00	0,00
	Pensioenpremie	7.991,00	0,00
	Kosten administratie	2.272,00	0,00
	Kosten ABAB controle jaarrekening	5.700,00	5.544,00
	Borgsommen	100,00	0,00
	Huisvestingskosten	45,00	37,00
	Kosten facilitaire dienst	185,00	0,00
	Commerciële activiteiten	2.566,00	2.978,00
	Kosten collectie	0,00	600,00
	Kosten promotie	548,00	1.100,00
	European Commission inzake LiveArch	0,00	25.304,00
	Financiële baten en lasten	<u>399,00</u>	<u>365,00</u>
	Totaal	<u>72.227,00</u>	<u>60.189,00</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2014</u> €	<u>Begroting</u> <u>2014</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2013</u> €
1.1 <u>Subsidies en bijdragen € 1.105.916,00</u>			
Gemeente Eindhoven	714.000,00	714.000,00	714.000,00
Projectsubsidies	11.800,00	0,00	0,00
Vrijval egalisatierekening subs.	371.641,00	42.000,00	41.838,00
Giften en donaties	8.475,00	60.000,00	19.500,00
Totaal	<u>1.105.916,00</u>	<u>816.000,00</u>	<u>775.338,00</u>
2.1. <u>Salarissen en sociale lasten € 743.195,00.</u>			
Salarissen en sociale lasten			
Bruto salarissen	604.958,00	606.000,00	667.837,00
Bedrijfsvereniging	111.178,00	93.500,00	133.162,00
Pensioensfonds	36.551,00	45.000,00	45.651,00
Doorbelasting aan projecten	0,00	0,00	-31.777,00
Loonsubsidie	-13.319,00	0,00	-1.653,00
Reiskostenvergoedingen	3.827,00	4.000,00	4.896,00
Totaal	<u>743.195,00</u>	<u>748.500,00</u>	<u>818.116,00</u>
2.2. <u>Overige personeelskosten € 32.998,00.</u>			
Overige personeelskosten	28.219,00	9.000,00	30.148,00
Opleidingskosten	4.779,00	5.000,00	10.827,00
Totaal	<u>32.998,00</u>	<u>14.000,00</u>	<u>40.975,00</u>

WNT-verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normalisering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de voor Stichting Eindhoven Museum van toepassing zijnde regelgeving.

Leidinggevende topfunctionarissen	L.L.M. Eekhout	R.A. van Vugt
Functie	Directeur	Directeur a.i.
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,5
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	nee
Bezoldiging Toepasselijk WNT-maximum	onder WNT norm 230.474	onder WNT norm 230.474

Toelichting verschillen realisatie en begroting 2014

Opbrengsten

De totale opbrengsten over 2014 bedragen € 1.533.554, een stijging ten opzichte van de begroting van € 300.054. De belangrijkste reden voor deze stijging is de extra vrijval van de egalisatierekening ontvangen subsidies van € 329.803. Daarnaast is er lagere opbrengst uit giften, donaties en projectsubsidies van € 39.725.

Kosten

De totale kosten over 2014 bedragen € 1.511.552, een stijging ten opzichte van de begroting van € 307.552. Deze stijging wordt met name verklaard door de bijzondere waardevermindering van de gebouwen van € 354.112. Deze bijzondere waardevermindering is opgenomen onder de post

18

afschrijvingen. Tevens is er een stijging van de overige personeelskosten met € 18.998. Deze stijging wordt met name verklaard door kosten inzake inhuur van personeel en wervingskosten personeel.

Daarnaast zijn de onderhoudskosten € 13.687 en de promotiekosten € 19.623 lager dan begroot. Voorts zijn de kosten inzake de collectie € 22.744 lager dan begroot. Als gevolg van lagere opbrengsten uit giften, donaties en projectsubsidies zijn deze kosten lager.

Overige gegevens

Het resultaat ad € 22.002,00 over 2014 is als volgt bestemd:

Toevoegen aan algemene reserve	€ -
Toevoegen aan bestemmingsreserve huisvesting	<u>€ 22.002,00</u>
	<u>€ 22.002,00</u>