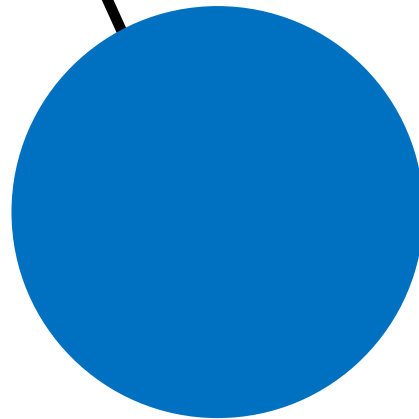


**CENTRAAL
MUSEUM**



Financieel Jaarverslag 2018 - inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Jaarrekening
 - 2.1 Balans na bestemming resultaat
 - 2.2 Staat van baten en lasten
 - 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
 - 2.4 Toelichting op de balans
 - 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten
 - 2.6 Bestemming resultaat
 - 2.7 Controleverklaring van de accountant

Bijlage Begroting 2019

Bijlage Format gemeente Utrecht

1. Inleiding

Verslag van de directie

De Stichting Centraal Museum heeft als doel de openstelling van haar gebouwen ten behoeve van haar museale functie en het behouden, beheren, selectief uitbreiden, verbeteren en tentoonstellen van de in bruikleen gegeven collecties.

In tegenstelling tot voorgaande jaren, bevat dit Financieel Jaarverslag geen inhoudelijk Verslag van de Directie en van de Raad van Toezicht. Dit verslag van de activiteiten zijn opgenomen in het algemene Jaarverslag van het Centraal Museum. De reden is dat er veel overlap was tussen deze hoofdstukken van het Financieel Jaarverslag en het algemene Jaarverslag. Ook de bijlage Aanwinsten is nu onderdeel van het algemene Jaarverslag.

We hebben al veel bijzondere jaren gehad, maar als er een het predicaat topjaar verdient, dan is het 2018 wel. Het Centraal Museum, het nijntje museum én het Rietveld Schröderhuis trokken afgelopen jaar samen maar liefst 389.000 bezoekers.

In het verslagjaar is een omzet van 14,3 miljoen euro gerealiseerd. Het resultaat voor bestemming bedraagt -273 k€. Dit resultaat wordt gedekt door onttrekking van 273 k€ aan de reserves. Het vrij besteedbaar eigen vermogen bedraagt na bestemming van het resultaat 13% van het balanstotaal en 10% van de totale omzet.

De liquide middelen bedragen 10% van het balanstotaal. Met de gemeente Utrecht is een kredietfaciliteit overeengekomen die de mogelijkheid biedt flexibel liquide middelen te storten of op te nemen tot een maximale schuld van 4,7 miljoen euro. Ultimo het verslagjaar bedraagt de opgenomen schuld 1 miljoen euro. Hierover is een rente verschuldigd van 4% per jaar.

Wij streven ernaar de bezoeker ook in 2019 te verrassen en inspireren door opnieuw een uitdagend en blik verruimend programma met tentoonstellingen en activiteiten samen te stellen. De begroting voor 2019 is opgenomen in een bijlage.

De eerste resultaten van het beleid in 2019 zijn op dit moment al zichtbaar in het grote aantal bezoekers in het eerste kwartaal. Bovendien heeft het Centraal Museum in dit kwartaal een ambitieuze aankoop 'De bruiloft van Cupido en Psyche' van Joachim Wtewael kunnen realiseren op een veiling in New York voor ruim 5,2 miljoen euro, dankzij bijdragen van de vereniging Rembrandt en het Mondriaanfonds. Uit de bestemmingsreserve voor Collectie-uitbreiding is hiervoor 0,9 miljoen euro onttrokken.

Er worden geen risico's en onzekerheden voorzien. Jaarlijks wordt een zogenaamd Risicodocument opgesteld en besproken met de Raad van Toezicht.

Utrecht, 2 april 2019

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bart Rutten
Artistiek directeur

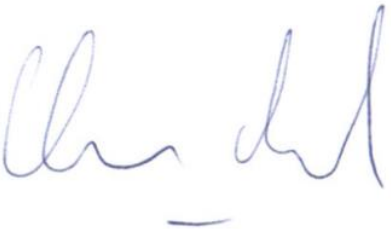
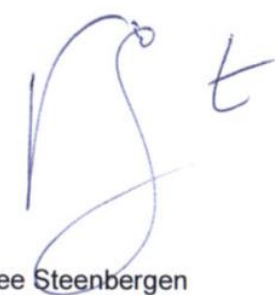
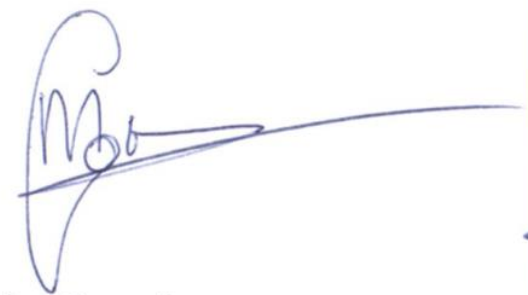
A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'M' and 'G' with a long vertical stroke extending downwards.

Marco Grob
Zakelijk directeur

Verslag van de Raad van Toezicht

Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in het algemene jaarverslag over 2018. Overeenkomstig artikel 13.4 van de statuten verlenen alle leden van de Raad van Toezicht goedkeuring aan de jaarrekening.

Utrecht, 2 april 2019

 Koen Perik	 Hans Pieters	 Renee Steenbergen
 Monique Commelin	 Micha de Winter	 Rosemarie Buikema

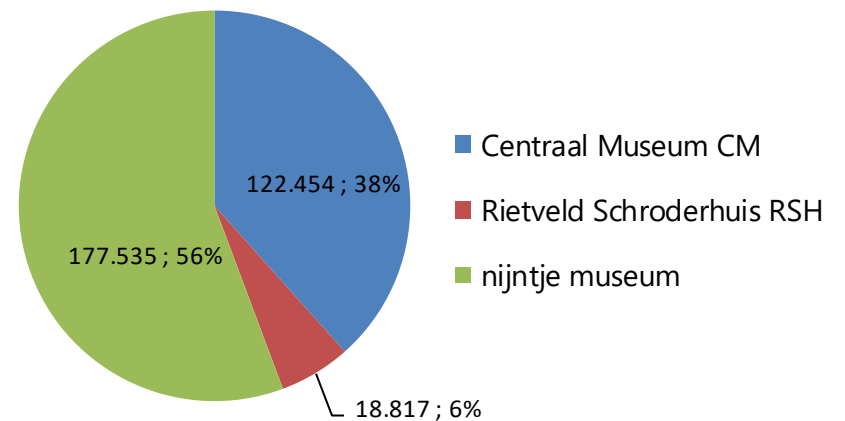
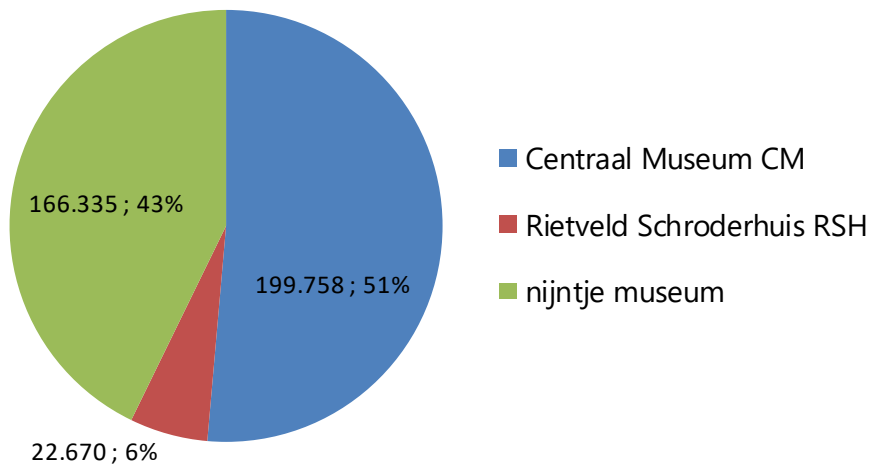
Publieksbereik

In 2018 bezoeken in totaal 389 duizend bezoekers het museum ten opzichte van 275 duizend begroot. In 2017 was het aantal bezoekers 319 duizend, een toename dus van 70 duizend in 2018. De oorzaak is dat de tentoonstellingen De wereld van Pyke Koch, Jan Taminiau Reflections en Utrecht – Caravaggio en Europa meer bezoek hebben getrokken dan begroot. Dat is goed te zien in de volgende grafiek. Het percentage bezoekers van het Centraal Museum ligt met 51% hoger dan de 38% over 2017. Het aandeel Centraal Museum (inclusief Evenementen) is daarmee groter geworden dan het aandeel nijntje museum.

Bezoekers per locatie

2018

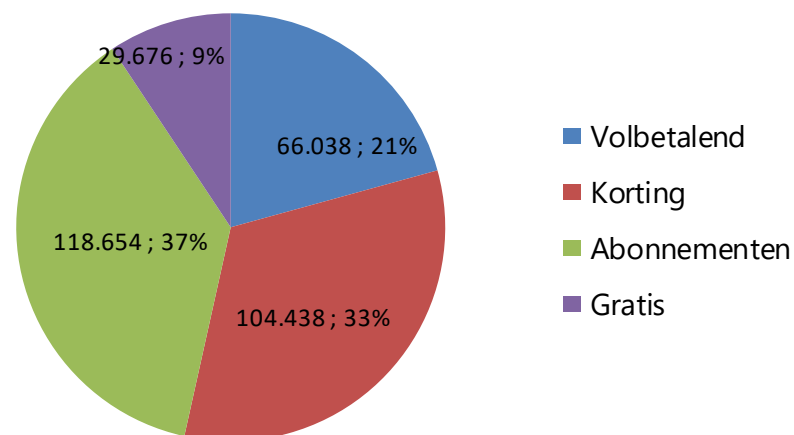
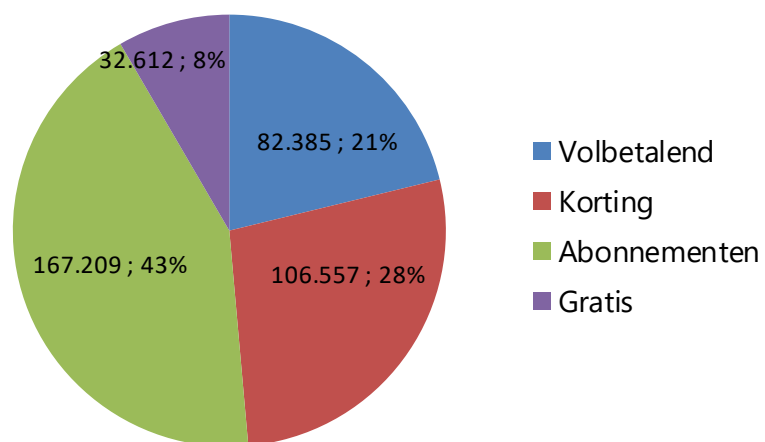
2017



Bezoekers naar tarief

2018

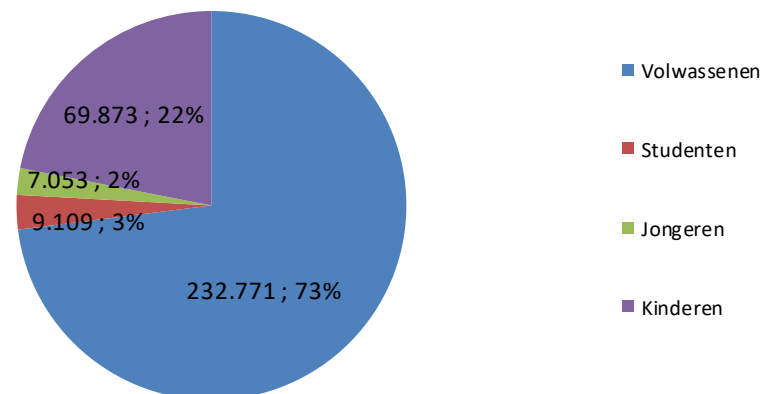
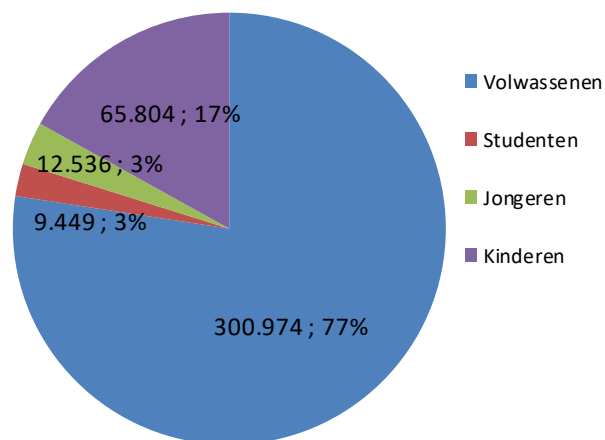
2017



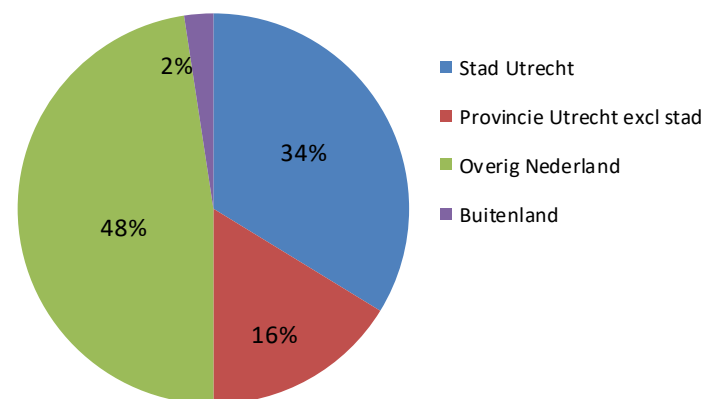
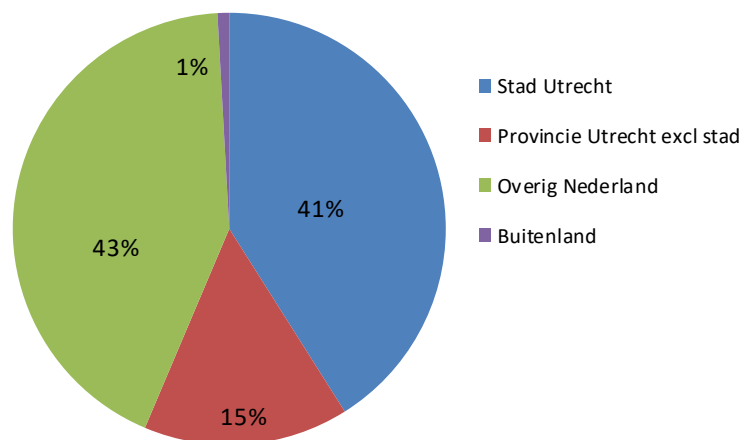
In deze grafieken is te zien dat er in 2018 relatief meer bezoekers met een abonnement (met name museumkaart) zijn. De tentoonstellingen hebben meer bezoek getrokken dan begroot en dat zijn blijkbaar vooral bezoekers met een museumkaart.

De percentages bezoekers met een museumkaart zijn in de volgende tabel gespecificeerd in percentage ten opzichte van het aantal bezoekers per locatie. Op de locatie Centraal Museum ligt dat percentage op 61% van het aantal bezoekers van deze locatie.

Specificatie Abonnementen	2018	2018	2018
	CM	NM	RSH
Museumkaart	61%	19%	39%
VIP kaart Bank GiroLoterij	3%	1%	1%



Bovenstaand schema toont de verdeling van de bezoekers over diverse leeftijdscategorieën. Het jaar 2018 toont relatief meer volwassenen dan voorgaande jaren. Dat komt overeen met de eerdere constatering dat de tentoonstellingen meer bezoekers hebben getrokken dan begroot. Dat zijn met name volwassen museumkaarthouders.



Dit schema toont de verdeling naar herkomst. Het aandeel van bezoekers uit de stad Utrecht is procentueel meer geworden. Relatief gezien zijn de overige percentages afgenomen.

2. Jaarrekening (in € 1.000)

2.1 Balans na bestemming resultaat

ACTIVA		31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa			
A]	Materiele vaste activa		
	Kunstcollectie	40	50
	Gebouwen	512	518
	Verbouwingen	5.655	5.977
	Installaties	591	488
	ICT voorzieningen	79	21
	Activa in uitvoering	244	299
		7.121	7.353
B]	Langlopende vorderingen	2	2
Vlottende activa			
C]	Vorraden	184	135
D]	Vorderingen en overlopende activa		
	Debiteuren	299	78
	Omzetbelasting	293	225
	Overige vorderingen	1.139	945
	Overlopende activa	421	440
		2.153	1.687
E]	Liquide middelen	1.006	679
TOTAAL ACTIVA		10.466	9.857

PASSIVA		31-12-2018	31-12-2017
F]	Continuïteitsreserve		
	Continuïteitsreserve	1.368	1.582
		1.368	1.582
G]	Bestemmingsreserves		
	Verzelfstandigingskorting	845	704
	Tentoonstellingen	615	909
	Nijntje Museum	40	-
		1.500	1.613
H]	Bestemmingsfondsen		
	Voorschot liquiditeit	245	263
	Bestemmingsfondsen	2.613	2.541
		2.858	2.804
I]	Voorzieningen		
	Jubilea	71	67
	Onderhoud gebouwen	609	357
		680	424
J]	Langlopende schulden		
	Leningen	1.030	1.540
		1.030	1.540
K]	Kortlopende schulden		
	Crediteuren	1.584	946
	Vooruitontvangen subsidies	313	224
	Vooruitontvangen betaling tickets	190	-
	Nog te betalen	390	241
	Lening (aflossingsverplichting)	10	10
	Reservering vakantiegeld	159	139
	Reservering verlofuren	139	106
	Loonheffing en pensioenpremies	244	228
		3.030	1.894
TOTAAL PASSIVA		10.466	9.857

2.2 Baten en lasten

BATEN		Realisatie 2018		begroting 2018		Realisatie 2017	
Directe opbrengsten							
Publieksinkomsten							
11]	Omzet museumbezoek	2.565		1.460		1.860	
12]	Omzet museumwinkels	892		603		735	
13]	Omzet restaurant	604		400		415	
Overige inkomsten							
14]	Omzet bruiklenen en beeldmateriaal	99		78		112	
15]	Overige inkomsten	93		41		93	
Indirecte opbrengsten							
16]	Omzet evenementen	550		420		426	
17]	Overige indirecte opbrengsten	515		37		82	
Totaal opbrengsten		5.318	37%	3.038	26%	3.723	30%
Bijdragen							
18]	Subsidie provincie	-		-		-	
19]	Subsidie gemeente						
	Exploitatiesubsidie	7.457	52%	7.457	65%	7.326	58%
	Subsidie tbv incidentele doelen	53	0%	-	0%	-	
Overige bijdragen private middelen							
20]	Bijdragen fondsen en sponsors	1.515	11%	1.022	9%	1.569	12%
Totaal Bijdragen		9.025		8.479		8.894	
TOTAAL BATEN		14.343		11.518		12.617	

LASTEN		Realisatie 2018		begroting 2018		Realisatie 2017	
Beheerlasten							
Beheerlasten personeel							
21]	Beheerlasten personeel	2.055		2.124		1.910	
Beheerlasten materieel							
22]	Huisvesting	2.100		1.798		1.822	
23]	Afschrijvingen	472		459		558	
24]	Bedrijfsvoeringskosten beheer	857		564		607	
25]	Projectmatige kosten	135		-		84	
Totaal beheerlasten		5.620	39%	4.946	42%	4.980	43%
Activiteitenlasten							
Activiteitenlasten personeel							
31]	Activiteitenlasten personeel	3.721		3.372		3.232	
Activiteitenlasten materieel							
32]	Commerciële activiteiten	1.114		741		820	
33]	Collectiebeheer	179		219		208	
34]	Aankopen	688		465		441	
35]	Tentoonstellingen	2.420		1.520		1.132	
36]	Publiek en informatie	340		245		403	
37]	Bedrijfsvoeringskosten activiteiten	109		82		81	
38]	Projectmatige activiteiten	386		250		360	
Totaal activiteitenlasten		8.958	61%	6.894	58%	6.678	57%
TOTAAL LASTEN		14.577		11.839		11.658	

RESULTAAT	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
TOTAAL BATEN	14.343	11.518	12.617
TOTAAL LASTEN	14.577	11.839	11.658
41] Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-234	-321	959
42] Saldo rentebaten / - lasten	-39	-100	-39
RESULTAAT VOOR BESTEMMING (baten - lasten)	-273	-421	919
43] Mutaties bestemmingsreserves	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Continuïteitsreserve	-214	-3	-102
Best.reserve tentoonstellingen	-294	-300	541
Best.reserve liquiditeit	-18	-18	-18
Best.reserve verzelfstandigingskorting	141	141	141
Best.reserve Actieplan collectie	-213	-250	-35
Fonds Rietveld Schröderhuis	-7	5	5
Fonds Van Baarencollectie	3	3	3
Best.fonds collectie uitbreiding+instand	32	-	383
Best.fonds uitbreiding nijntje museum	257	-	-
Best.reserve Nijntje museum	40	-	-
MUTATIES (stortingen - onttrekkingen)	-273	-421	919

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De stichting Centraal Museum

De stichting Centraal Museum te Utrecht is opgericht op 9 november 2012. De stichting heeft ten doel:

- (a) de museale openstelling van hiervoor aan het Centraal Museum ter beschikking staande of komende gebouwen, zoals het monumentale museumcomplex aan de Agnietenstraat/Nicolaaskerkhof te Utrecht, het Dick Bruna huis en het Rietveld Schröder Huis, daaronder begrepen een collectie ontwerpen van Dick Bruna, Van Baaren Museum, Rietveld;
- (b) het behouden, het beheren, het selectief uitbreiden en het verbeteren en het mede tentoonstellen van de aan de stichting in bruikleen gegeven collecties;
- (c) voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Uitgangspunten

- (a) De stichting is niet gericht op het behalen van winst, anders dan het behalen van een uitsluitend ten behoeve van de stichting en haar activiteiten te besteden positief saldo voortvloeiend uit de exploitatie van het Centraal Museum, in de breedste zin van het woord.
- (b) Het vermogen van de stichting dient volledig ter verwezenlijking van het doel van de stichting.
- (c) De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het oprichtingsjaar 2013 vastgesteld.
- (d) De jaarrekening is afgerond op duizenden euro's. Schijnbare verschillen zijn niet handmatig gecorrigeerd.
- (e) Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en schattingen, 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 jaarrekeningpost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsgegevensgrondslagen. De stichting volgt de richtlijn 640 voor organisaties zonder winstoogmerk. Daarbij volgt de jaarrekening de bepalingen conform de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Utrecht.

Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van historische kosten, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

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.

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Indien van toepassing wordt de waarde aangepast met bijzondere waardeverminderingen. Op nieuwe materiële activa wordt in principe vanaf januari van het jaar na ingebruikname afgeschreven.

Kunstcollectie

De kunstcollectie in beheer van Stichting Centraal Museum is voor het grootste gedeelte eigendom van de gemeente Utrecht. Bijna alle stukken die in het beheer zijn van de Stichting Centraal Museum zijn gewaardeerd op nihil. Vier stukken staan tegen verkrijgingsprijs op de balans, verminderd met de jaarlijkse afschrijving. Tegenover deze stukken staat een langlopende schuld, welke in 10 jaar wordt kwijtgescholden. Na afboeking van deze schuld, zullen ook deze kunstwerken tegen nihil op de balans blijven of, indien van toepassing, geleverd worden aan de gemeente Utrecht.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs. Producten die niet meer of beperkt verhandelbaar zijn worden op 0 gewaardeerd.

Vlottende activa

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met het risico op oninbaarheid. Eventuele voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Vermogen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waartoe de daartoe bevoegde wettelijke of statutaire organen zonder belemmering kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Bestemmingsreserves

Het bestuur van de stichting Centraal Museum heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat zij de bestedingsmogelijkheid daarvan heeft beperkt.

Bestemmingsfondsen

De subsidie die nog niet is besteed aan de doeleinden waarvoor de subsidie is verstrekt, is opgenomen in een bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Voorziening onderhoud

Voor de kosten van onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passief zijde van de balans.

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

De pensioenregelingen zijn gefinancierd door afdrachten aan het ABP bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de stichting, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo het verslagjaar waren voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de baten en de lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voor tentoonstellingen die over de jaargrens heen lopen worden de nog verwachte baten en lasten per ultimo verslagjaar in het verslagjaar geboekt.

Vergelijking met begroting en voorgaand jaar

In de staat van baten en lasten zijn de begroting van het verslagjaar en de vergelijkende cijfers over het voorgaande jaar opgenomen.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting Centraal Museum de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden direct in mindering gebracht op de investering en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsoren worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Giften

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

De niet financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Belastingen

De belasting op de winst is voor de stichting niet van toepassing.

2.4 Toelichting op de balans

A] Materiele vaste activa	afschrijvingsperiode	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Kunstcollectie	10 jaar	40	-10	50
Gebouwen	40 jaar	512	-6	518
Verbouwingen	20 jaar	5.655	-322	5.977
Installaties	10 jaar	591	103	488
ICT voorzieningen	5 jaar	79	58	21
Activa in uitvoering		244	-55	299
		7.121	-231	7.353

Gebouwen

Betreft het pand waarin het Nijntje Museum en de werkplaats van de Technische Dienst zijn gehuisvest.

Verbouwingen

Verbouwingen	oorspronkelijke investering	boekwaarde 31-12-2017	(des-) investering 2018	afschrijving 2018	cum afschrijving 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2018
Rietveldvleugel	567	43		43	567	-
Renovatie 1999 Centraal Museum (fase 2)	2.033	20		20	2.033	-
Stallen	681	135		42	588	93
Gebouwen depot 2009	212	195		3	19	193
Tuinzaal	878	785		33	126	752
Tuin	320	309		11	22	298
Brug, Stallen,	1.347	1.255		49	141	1.206
Entree, kapel Refter	1.402	1.312		51	142	1.261
Horeca	903	873		32	62	841
Nijntje museum	787	760		27	54	733
Zolder 1920 vleugel	300	290		10	21	279
subtotaal Verbouwingen	13.047	5.977	-	322	7.391	5.655

Installaties

<i>Installaties</i>	oorspronkelijke investering	boekwaarde 31-12-2017	(des-) investering 2018	afschrijving 2018	cum afschrijving 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2018
Installaties depot 2009	313	75		37	274	39
Beveiligingsvoorzieningen 2010-2012	40	22		4	22	18
Beveiligingsvoorzieningen 2012-2014	272	201		25	96	176
Beveiligingsvoorzieningen 2016-2018	207		207	17	17	189
Inventaris Tuinzaal	107	79		10	38	69
LED verlichting	120	110		10	20	100
subtotaal Installaties/machines/inventaris	1.087	488	207	104	474	591

ICT voorzieningen

<i>ICT voorzieningen</i>	oorspronkelijke investering	boekwaarde 31-12-2017	(des-) investering 2018	afschrijving 2018	cum afschrijving 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2018
D056 Servers + Citrix systeem	104	21		21	104	0
Hardware	99		99	20	20	79
subtotaal ICT voorzieningen	202	21	99	40	123	79

Materiële vaste activa in aanbouw

<i>Activa in uitvoering</i>	boekwaarde 31-12-2017	(des-) investering 2018	afschrijving 2018	cum afschrijving 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2018
Beveiligingsvoorzieningen 2016 - 2018	200	-200		-	-
Hardware	99	-99		-	-
Beveiligingsvoorzieningen 2018 - 2019		122		-	122
LED verlichting 2018		121		-	121
subtotaal In uitvoering	299	-55	-	-	243

De projecten waarbij een negatief bedrag staat in de kolom desinvestering zijn per 1-1-2018 geactiveerd.

B] Langlopende vorderingen	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Waarborgsom	2	0	2
C] Voorraden			
Emballage	1	0	1
Courante voorraad museumwinkels/restaurant	183	49	134
	184	49	135
D] Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	299	222	78
Omzetbelasting	293	68	225
Nog te ontvangen subsidies	870	241	628
Overige bedragen	270	-47	317
Overige vorderingen	1.139	194	945
Vooruitbetaalde kosten	343	-49	391
Voorschotten	17	8	9
Sealbags en Creditcard betalingen	60	21	39
Overlopende activa	421	-19	440
	2.153	465	1.687

Specificatie Nog te ontvangen subsidies

Organisatie	Bedrag	Bestemming
Fentener van Vlissingen fonds	5	Utrecht Caravaggio en Europa
Fonds 21	35	Jan Taminiau
Gemeente Utrecht	373	Exploitatie
Gieskes - Strijbis	38	Utrecht Caravaggio en Europa
kf Heinfonds	40	Utrecht Caravaggio en Europa
Mondriaanfonds	95	Vuur doorgeven
Mondriaanfonds	75	Aankopen
Mondriaanfonds	0	Rafa
Mondriaanfonds	0	Tedja
Mondriaanfonds	60	Overgave stad
Mondriaanfonds	70	Utrecht Caravaggio en Europa
Mondriaanfonds	26	The Line Up
Prins Bernhard Cultuurfonds	25	Utrecht Caravaggio en Europa
Turing Foundation	10	Utrecht Caravaggio en Europa
Utrechts Centrum voor de Kunsten	2	Educatief project
Zabawas	15	The Line Up
870		

“Overige bedragen” betreft bijna volledig nog te ontvangen vergoedingen voor museumkaartbezoeken.

Vooruitbetaalde kosten betreffen in hoofdzaak huurkosten en verzekeringspremies over het volgend boekjaar.

Voorschotten betreft vooral voorschotten aan medewerkers voor woon-werkverkeer (openbaar vervoer abonnementen en fietsen).

“Sealbags” zijn kasafdrachten aan de bank.

E] Liquide middelen	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Kas	18	1	17
Bankrekeningen	988	326	663
	1.006	327	679

PASSIVA

F] Continuïteitsreserve	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Continuïteitsreserve	1.368	-214	1.582

Het resultaat na bestemming van de overige reserves en fondsen is als mutatie op de Continuïteitsreserve opgenomen. Het beleid van het museum is dat de Continuïteitsreserve minimaal 1 miljoen euro bedraagt.

G] Bestemmingsreserves	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Verzelfstandigingskorting	845	141	704
Tentoonstellingen	615	-294	909
Nijntje Museum	40	40	-
	1.460	-153	1.613

Verzelfstandigingskorting

In verband met de verzelfstandiging van het museum is in 2013 een eenmalige suppletiesubsidie verstrekt door de gemeente Utrecht van 2.816 k€. Deze is voor het grootste gedeelte bestemd voor de Continuïteitsreserve. De rest van deze subsidie is bestemd voor incidentele kosten die verband houden met de verzelfstandiging. Ter compensatie van de eenmalige suppletiesubsidie in 2013 wordt de 'structurele' activiteitsubsidie over de periode 2019 tot en met 2032 jaarlijks verminderd met 201 k€ (14 jaar 201 k€ = 2.816 k€). Om deze vermindering over 20 jaar te egaliseren wordt jaarlijks 141 k€ (2.816 k€ / 20) aan deze reserve toegevoegd ten laste van het resultaat. Gedurende de periode 2019 - 2032 valt daarnaast jaarlijks 201 k€ vrij ten gunste van de exploitatie. Per saldo neemt deze reserve vanaf 2019 per jaar dus met 60 k€ af tot 0 in 2032.

Tentoonstellingen

De reserve Tentoonstellingen wordt gebruikt om reserveringen te vormen voor toekomstige (grootschalige) tentoonstellingen. In 2018 is 288 k€ onttrokken aan deze reserve ten behoeve van tentoonstellingen in 2018. De specificatie van deze mutatie is in de volgende tabel opgenomen. De storting tbv toekomstige tentoonstellingen is gebaseerd op de programmering van 2019 en 2020. De reserve is op 31-12-2018 615 k€.

Mutaties reserve tentoonstellingen	
Jan Taminiau (2018)	157
Caravaggisten (2018)	350
Line up (2018)	27
storting tbv collectieopstelling uitbreiding nijntje museu	-60
storting tbv toekomstige tentoonstellingen	-180
Totaal	294

Nijntje Museum

Deze reserve is nieuw gevormd met als doel in 2018, 2019 en 2020 reserveringen te doen ten behoeve van uitbreiden van het Nijntje Museum dat in 2020 is voorzien. In 2018 is een tariefsverhoging voor het nijntje museum doorgevoerd. De opbrengst daarvan (40k€) wordt toegevoegd aan deze reserve. Ook in 2019 is een tariefsverhoging toegepast voor dit doel.

HJ Bestemmingsfondsen	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Voorschot liquiditeit	245	-18	263
Bestemmingsfondsen	2.613	71	2.541
	2.858	54	2.804

Voorschot liquiditeit

Bij de verzelfstandiging in 2013 heeft de gemeente Utrecht een voorschot van 350 k€ verstrekt in verband met de liquiditeit, dat gedurende 20 jaar vrijvalt ten gunste van de exploitatie. Het saldo op 31-12-2018 bestaat uit 14 termijnen van 17,5 k€.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Uitbreiding en instandhouding collectie	1.032	32	1.001
Actieplan collectie	1.083	-213	1.296
Rietveld Schröderhuis	149	-7	156
Van Baarencollectie	92	3	89
Uitbreiding nijntje museum	257	257	-
	2.613	71	2.541

Uitbreiding en instandhouding collectie

Dit bestemmingsfonds is voor het grootste deel gevuld met een legaat dat is geschonken en wordt gebruikt voor nieuwe aankopen en instandhouding van de collectie. 83 k€ wordt onttrokken voor kunst bij het plein voor de Nicolaikerk. Daarnaast wordt 10 k€ onttrokken voor die delen van het actieplan collectie dat door het museum zelf wordt gefinancierd. Voor kunstaankopen in 2018 wordt 75k€ onttrokken. Ten behoeve van een grote aankoop in 2019 is 200 k€ gestort. Deze aankoop betreft het werk 'De bruiloft van Cupido en Psyche' door Wtewael. Op het moment van schrijven is bekend dat dit kunstwerk op een veiling in januari 2019 voor 5.252 k€ is aangekocht. Door derden is 4.347 k€ bijgedragen.

Actieplan collectie

In 2015 is door de gemeente Utrecht 1,5 miljoen toegekend voor de uitvoering van het zogenaamde Actieplan collectie. Dit plan heeft als doel de collectie (die eigendom is van de gemeente Utrecht) in optimale staat te brengen. In 2015 en 2016 is per jaar 750 k€ uitgekeerd. Het niet bestede deel daarvan is als bestemmingsfonds opgenomen op de balans. In het algemene Jaarverslag is een verslag van de voortgang van het Actieplan opgenomen.

Rietveld Schröderhuis

Door derden is dit bestemmingsfonds ingesteld voor het Rietveld Schröderhuis. De opbrengst van dit fonds is bestemd voor onderhoud aan het huis en wordt jaarlijks toegevoegd aan dit fonds. Ten behoeve van het onderhoud kunnen bedragen hieraan worden onttrokken. In 2018 is 5 k€ toegevoegd aan het fonds dat is 4% van de stand op 31-12-2017. De 4% is een fictief rendement dat op dit fonds wordt toegepast en dat aan het fonds wordt toegevoegd. Daarnaast is 12 k€ onttrokken ten behoeve van extra onderhoud in 2018.

Van Baarencollectie

Door de Stichting Van Baaren Museum is een bestemmingsfonds ingesteld voor de Van Baarencollectie. De opbrengst van de niet bestede gelden zijn bestemd voor onderhoud van deze collectie. De onderhoudskosten komen ten laste van het bestemmingsfonds. In 2018 is 3 k€ toegevoegd aan het fonds dat is 4% van de stand op 31-12-2017. De 4% is een fictief rendement dat op dit fonds wordt toegepast en dat aan het fonds wordt toegevoegd.

Uitbreiding nijntje museum

Er worden plannen ontwikkeld om het nijntje museum uit te breiden. Daartoe is dit bestemmingsfonds gedefinieerd. In samenwerking met de Bank Giroloterij is een actie ontwikkeld waarbij het museum producten inkoopt en verkoopt. De winst van 257 k€ wordt gereserveerd voor de uitbreiding.

IJ Voorzieningen	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Voorziening Jubilea	71	4	67
Egalisatie onderhoud	609	252	357
	680	256	424

Er is een berekening gemaakt van de verplichting voor jubileumuitkeringen. Voor die verplichting is een voorziening gevormd.

Een onderhoudsplan over een periode van 40 jaar is opgesteld voor de panden Agnietenstraat 1, Agnietenstraat 2 en het depot. Op grond van dit plan is een gemiddelde berekend dat voor de jaren 2015-2054 benodigd is voor onderhoud van genoemde panden. Voor de periode 2014-2023 is ook voor de panden Rietveld Schröderhuis en Erasmuslaan een onderhoudsplan opgesteld. In dit geval voor een periode van 10 jaar. Ook daaruit is een gemiddeld bedrag berekend dat per jaar nodig is voor onderhoud.

Vanaf september 2014 is het Centraal Museum eigenaar van het pand aan de Agnietenstraat 2. Dat betekent dat ook het eigenaarsonderhoud ten laste komt van het museum. Daarom is vanaf die maand het gemiddeld benodigde bedrag volgens het onderhoudsplan berekend.

Specificatie Voorziening Egalisatie onderhoud	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Agnietenstraat 1-3	-	100	-100
Agnietenstraat 2	344	100	244
Depot	261	64	197
Rietveld Schröderhuis	-	-16	16
Erasmuslaan 9	4	3	0
totaal	609	252	357

JJ Langlopende schulden	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Lening gemeente Utrecht	1.000	-500	1.500
Lening Studio Makkink & Bey BV	30	-10	40
	1.030	-510	1.540

De gemeente Utrecht heeft bij de verzelfstandiging een doorlopende kredietfaciliteit tegen 4% rente voor het museum beschikbaar gesteld. Het museum kan flexibel naar eigen inzicht en behoefte geld opnemen uit en terugstorten in deze faciliteit. Naar de aard van de bestemming is het echter een langlopende schuld omdat het primaire doel is de financiering van investeringen.

Onder de langlopende schulden is ook een lening opgenomen (gerelateerd aan de geschonken kunstcollectie onder de materiële vaste activa) welke in jaarlijkse termijnen wordt kwijtgescholden. Op deze schuld wordt geen rente in rekening gebracht.

KJ Kortlopende schulden	31-12-2018	mutaties	31-12-2017
Crediteuren	1.584	637	946
Vooruitontvangen subsidies	313	89	224
Vooruitontvangen betaling tickets	190	190	-
Nog te betalen	390	150	241
Lening (aflossingsverplichting)	10	-	10
Reservering vakantiegeld	159	21	139
Reservering verlofuren	139	33	106
Loonheffing	189	8	181
Pensioenpremie	55	9	47
	3.030	1.136	1.894

Specificatie vooruit ontvangen subsidies

Organisatie	Bestemming	31-12-2018
J. Paul Getty trust	Rietveld Schröderhuis	65
Van Baarenstichting	DeCentraal	100
Mondriaanfonds	Aankopen	113
Bank Giroloterij	DeCentraal	25
rdo balije	restauraties	11
		313

Vooruit ontvangen betaling tickets

Betreft in 2018 ontvangen betalingen voor E-tickets die in 2019 worden gebruikt door bezoekers.

Nog te betalen

Betreft kosten die betrekking hebben op 2018 waarvan de factuur in 2019 is ontvangen.

Lening

Betreft 10 k€ aflossingsverplichting per jaar van de lening gerelateerd aan de schenking van kunst.

Reservering vakantiegeld

Over de periode juni tot en met december 2018 opgebouwde rechten op vakantiegeld.

Reservering verlofuren

De rechten van medewerkers op verlofuren per ultimo 2018.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Huurovereenkomst

De stichting is per 1 januari 2013 huurovereenkomsten met de gemeente Utrecht aangegaan voor een periode van 30 jaar. De totale huur over 2019 bedraagt 527 k€.

Pensioenen

De stichting is vrijwillig aangesloten bij pensioenfonds ABP voor een middelloonregeling van minder dan 100 medewerkers.

Kredietfaciliteit

De stichting heeft bij de gemeente Utrecht een kredietfaciliteit voor de financiering van investeringen. De rente over de schuld bedraagt 4% per jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld. Opnamen en aflossingen kunnen worden gedaan tot een maximum van 4.700 k€. Op 31-12-2018 is het saldo 1.000 k€.

Verstrekte opdrachten

Voor diverse activiteiten is voor een bedrag van 324 k€ opdracht verstrekt.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

11] Omzet museumbezoek	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Tickets	1.568	875	948
Vergoeding museumkaartbezoek	872	483	792
Rondleidingen	79	62	68
Audiotours	45	40	51
Overige	-	-	0
subtotaal	2.565	1.460	1.860

De omzet over 2018 is voor tickets en museumkaartvergoeding hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer bezoekers zijn dan begroot, vooral in de groep museumkaarthouders. In de begroting is voor museumkaartbezoeken uitgegaan van een vergoeding van 60% van de gemiddelde toegangsprijs. Er wordt 63% uitgekeerd.

12] Omzet museumwinkels	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Boeken	139	82	105
Kaarten	44	41	40
Overige winkelartikelen	493	357	433
Museumkaartverkoop	216	122	156
subtotaal	892	603	735

Bij alle artikelgroepen is de omzet hoger dan begroot.

Boeken omvat de omzet van catalogi van de tentoonstellingen Pyke Koch, Jan Taminiau en Utrecht Caravaggio en Europa.

Overige winkelartikelen betreft vooral nijntje producten. De omzet neemt voor deze productgroep toe, hoewel er in het nijntje museum niet meer bezoekers zijn dan begroot. De besteding per bezoeker is dus hoger.

13] Omzet restaurant	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Café Centraal	604	400	415
subtotaal	604	400	415

Ook in het restaurant leidt de toename van het bezoek tot een hogere omzet. De omzet is inclusief de omzet van het zogenaamde “nijntje café” dat enkele weken is ingericht naast het reguliere café.

14] Omzet bruiklenen en beeldmateriaal	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Bruiklenen	86	65	96
Beeldmateriaal	14	13	16
subtotaal	99	78	112

15] Overige inkomsten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Doorberekende kosten/toeslagen/presentaties/workshc	31	15	46
Deelname museummaandag	1	-	-
Vriendencontributies	8	4	5
Presentaties/advies/werkzaamheden conservatoren	53	22	41
subtotaal	93	41	93

Doorberekende kosten bestaat vooral uit een bijdrage voor de kosten van het reorganiseren van de kunstwerken in het stadhuis.

Presentaties/werkzaamheden Conservatoren betreft de jaarlijkse bijdrage van Mercis voor de conservator voor de Dick Brunacollectie plus de bijdrage van 10k€ van de Jaarbeurs voor extra uren voor de junior conservator Hedendaagse Kunst.

16] Omzet evenementen	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Omzet evenementen	550	420	426
subtotaal	550	420	426

Dit betreft externe omzet. Van interne evenementen zoals openingen van tentoonstellingen worden de kosten doorbelast aan de interne afnemer. Deze doorbelasting wordt in mindering gebracht op de kosten. Deze “interne omzet” bedraagt 86 k€ over 2018.

17] Overige indirecte opbrengsten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Schadevergoedingen	-	-	23
Terugontvangen energiebelasting	24	1	25
Doorberekende energie- en servicekosten depot	17	18	21
Actie BGL	463	-	0
Dienstverlening derden	4	4	5
Omzet personeelskantine	7	14	7
subtotaal	515	37	82

Actie BGL betreft verkoop van producten aan de Bank Giroloterij ten behoeve van een actie onder deelnemers van deze loterij. De inkoopkosten hiervan zijn opgenomen onder 24]. De winst wordt gereserveerd voor de uitbreiding van het nijntje museum en wordt bij de reserveringen van het resultaat toegelicht.

18] Subsidie provincie	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Subsidie provincie Utrecht	-	-	-
19] Subsidie gemeente	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Exploitatiesubsidie	7.457	7.457	7.326
Subsidie tbv incidentele doelen	53	-	-
subtotaal	7.510	7.457	7.326

De structurele subsidie van de gemeente Utrecht wordt verantwoord door middel van dit Financiële Jaarverslag. Na goedkeuring wordt de laatste termijn van 5% van de subsidie uitbetaald. De incidentele subsidie is bedoeld voor het tijdelijke depot.

20] Bijdragen fondsen en sponsors	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
T.b.v. tentoonstellingen	879	670	615
T.b.v. aankopen	461	330	413
T.b.v. overig	176	22	541
subtotaal	1.515	1.022	1.569

Bijdragen van fondsen en sponsors zijn gekoppeld aan specifieke bestemmingen en in het algemeen eenmalig.

Organisatie	Bestemming	bedrag	status
Marta Herfort	Rietvelds Meesterwerk	5	afgerekend
	Rietvelds Meesterwerk	5	
Fonds 21	Jan Taminiau - Reflections	35	afgerekend
Rabobank (sponsoring)	Jan Taminiau - Reflections	12	afgerekend
M4four	Jan Taminiau - Reflections	20	afgerekend
BankGiro Loterij	Jan Taminiau - Reflections	30	afgerekend
	Jan Taminiau - Reflections	97	
Mondriaan Fonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	70	project loopt nog
Van Baaren Stichting	Utrecht, Caravaggio en Europa	50	project loopt nog
Hof-Hoorneman (sponsoring)	Utrecht, Caravaggio en Europa	7	project loopt nog
Signify	Utrecht, Caravaggio en Europa	10	project loopt nog
Gieskes-Strijbis Fonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	380	project loopt nog
Prins Bernhard Cultuurfonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	25	project loopt nog
K.F. Hein Fonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	40	project loopt nog
Turing Foundation	Utrecht, Caravaggio en Europa	50	project loopt nog
Fentener van Vlissingen Fonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	5	project loopt nog
Mondriaan Fonds ontwikkelsubsidie	Utrecht, Caravaggio en Europa	15	project loopt nog
PBCF, conservatorenstipendium	Utrecht, Caravaggio en Europa		project loopt nog
Blockbusterfonds	Utrecht, Caravaggio en Europa	0	project loopt nog
Siemens	Utrecht, Caravaggio en Europa	2	project loopt nog
	Utrecht, Caravaggio en Europa	654	
Nederlands Filmfestival	De Line Up	2	afgerekend
Mondriaan Fonds	De Line Up	25	project loopt nog
Mondriaan Fonds	De Line Up	7	project loopt nog
Stichting Zabawas	De Line Up	15	project loopt nog
	De Line Up	49	
Ministerie Buitenlandse Zaken	Droog Design in Jakarta	25	project loopt nog
	Droog Design in Jakarta	25	
BankGiro Loterij	Erich Wichman - Vrije Radicaal	30	project loopt nog
	Erich Wichman - Vrije Radicaal	30	
Mondriaan Fonds	Michael Tedja - Hypersubjective	4	afgerekend
	Michael Tedja - Hypersubjective	4	
Mondriaan Fonds	Janis Rafa - Eaten by Non-humans	4	project loopt nog
Hartwig Foundation	Janis Rafa - Eaten by Non-humans	10	afgehandeld
	Janis Rafa - Eaten by Non-humans	14	
	Totaal tentoonstellingen	879	

Subsidies tbv Aankopen

Organisatie	Bestemming	bedrag	status
Makkink en Beij	aankoop	10	nvt
K.F. Hein Fonds	aankoop Lambert de Hondt	15	afgerekend
New Carlsberg Foundation	aankoop Simon Starling + superflex	16	afgerekend
Mondriaan Fonds	aankopen vanaf 1945	125	niet afgerekend
Bank Giro loterij	aankopen	215	nvt
Vereniging Rembrandt	aankopen	20	afgerekend
Mondriaan Fonds	aankopen	60	afgerekend
Totaal aankopen		461	

Overige subsidies

Organisatie	Bestemming	bedrag	status
Nationaal Restauratiefonds	nijntje museum	7	afgehandeld
Nationaal Restauratiefonds	onderhoud RSH	2	afgehandeld
Duitse Orde	restauraties	3	niet afgehandeld
Rabobank (donatie)	Taalcafe, ondertussen in Utrecht	13	afgehandeld
Fonds voor Cultuurparticipatie	Creatief Vermogen Utrecht	23	niet afgehandeld
Mondriaan Fonds	Het vuur doorgeven	12	niet afgehandeld
Mondriaan Fonds	Opdrachtgeverschap Frank van den Broek	16	niet afgehandeld
Google Adwords	internet advertenties Centraal Museum	90	afgehandeld
Google Adwords	internet advertenties Rietveld Schröderhuis	4	afgehandeld
Google Adwords	internet advertenties nijntje museum	7	afgehandeld
Totaal overige		176	

21] Beheerlasten personeel	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Salariskosten medewerkers	1.259	1.263	1.183
Sociale lasten medewerkers	368	347	337
Vrijwilligers	-	-	-
Uitzendkrachten	303	432	338
Interne verrekening	28	-	3
Materiele personeelskosten	97	82	50
Subtotaal	2.055	2.124	1.910

Dit betreft personeelskosten van medewerkers die niet direct met activiteiten bezig zijn, maar indirecte taken hebben. Bij beveiliging zijn minder uitzendkrachten ingehuurd dan begroot.

Bezoldiging bestuurders en Raad van Toezicht

Naam	Functie	Periode	Beloning 2018	Onkosten- vergoeding 2018	Pensioen- voorziening 2018	Beloning 2017	Onkosten- vergoeding 2017	Pensioen- voorziening 2017
Bart Rutten	Artistiek directeur	gehele jaar	98.284		15.882	58.434		9.678
		onbepaalde tijd 36 uur/week						
		waarvan bruto salaris	85.848			55.512		
Marco Grob	Zakelijk Directeur	gehele jaar	112.234		18.007	110.792		16.770
		onbepaalde tijd 36 uur/week						
		waarvan bruto salaris	94.944			93.891		
Rosemarie Buikema	lid Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	1.280	139		1.325	93	
Monique Commelin	lid Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	1.280	93		1.280	93	
Koen Perik	voorzitter Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	1.896	269		2.043	93	
Hans Pieters	lid Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	1.024	480		1.280	93	
Renée Steenbergen	lid Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	1.536	184		1.649	93	
Micha de Winter	lid Raad van Toezicht	gehele jaar 2018 lid RvT	768	93		1.024	93	

22] Huisvesting	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Huur	542	543	532
Energie	278	272	264
Onderhoud	987	734	741
Overige huisvestingskosten	75	75	70
Schoonmaak	217	175	215
subtotaal	2.100	1.798	1.822

Op de post onderhoud is meer besteed dan begroot. Doordat de voorziening niet voldoende is komt deze overschrijding ten laste van de exploitatie.

In de toelichting op de Balans post i is deze voorziening gespecificeerd.

Het effect van meer bezoekers in het museum is dat er meer schoonmaakwerkzaamheden moeten worden uitgevoerd.

23] Afschrijvingen	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	472	459	558
Subtotaal	472	459	558

24] Bedrijfsvoeringskosten beheer	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Kantoor- en bedrijfskosten	300	120	122
ARBO / verzekering / heffingen	34	40	37
Contributies en bijdragen	39	57	51
Reis- verblijf-, maaltijdkosten	39	27	20
Kantoorart/kopieerkosten/drukwerk	15	19	25
Telecom / ICT	263	205	223
Advieskosten/ Accountantskosten	167	96	124
Onvoorzien	0	-	6
Subtotaal	857	564	607

De post Kantoor en bedrijfskosten bevat de kosten van de BGL actie waarvan de omzet onder post 17] is genoemd. De winst wordt gereserveerd voor de uitbreiding van het nijntje museum en wordt bij de reserveringen van het resultaat toegelicht.

Het museum betaalt een bijdrage aan diverse organisaties. De grootste bijdragen betreffen het Utrechts museumkwartier en de Museumvereniging. De advieskosten nemen toe door inhuur van adviseurs voor het onderzoek naar de uitbreiding van het nijntje museum en voor de nieuwe privacywetgeving.

ICT kosten nemen toe door meer gebruikersaccounts en hardware en door de verdere ontwikkeling van de kwaliteit en mogelijkheden.

25] Projectmatige kosten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Beheer projecten	135	-	84
Subtotaal	135	-	84

De beheerprojecten betreft de ontwikkeling van een nieuwe website. De kosten zijn niet begroot doordat het ontwikkelen van de website in 2017 was voorzien.

31] Activiteitenlasten personeel	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Salariskosten medewerkers	2.326	2.222	2.126
Sociale lasten medewerkers	680	657	606
Vrijwilligers	35	33	37
Uitzendkrachten niet-commerciële activiteiten	298	215	173
Uitzendkrachten commerciële activiteiten	368	242	271
Materiele personeelskosten	15	3	19
Subtotaal	3.721	3.372	3.232

Dit betreft de personele kosten van medewerkers van afdelingen die direct met activiteiten bezig zijn zoals collectiebeheer, P&I, conservatoren, commerciële zaken. Per saldo is het totaal van de salariskosten, sociale lasten en uitzendkrachten van niet-commerciële activiteiten bijna 210 k€

hoger dan begroot. Bij de conservatoren is formatie uitgebreid, die wordt gedekt door een sponsorbijdrage. Bij Educatie is meer formatie ingezet in verband met projecten waar subsidie voor wordt ontvangen. Bij Commerciële zaken is meer formatie ingezet door de grote drukte. Ook bij Evenementen is meer personeel ingezet dan begroot.

De omzet is bepalend voor de hoeveelheid uitzendkrachten, die worden ingehuurd voor commerciële activiteiten. De kosten zijn 126 k€ hoger dan begroot.

32] Materiële lasten Commerciële activiteiten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Museumkaarten	202	113	146
Museumwinkels	429	324	322
Restaurant	237	131	152
Evenementen	246	173	199
subtotaal	1.114	741	820

Bij museumkaarten hebben deze lasten betrekking op de inkoopkosten van museumkaarten, bij de winkels en het restaurant grotendeels op de inkoop van artikelen. De inkoopkosten van de winkels zijn gerelateerd aan de omzet. Het betreft de inkoopkosten van de omzet. Door de hogere omzet zijn ook de inkoopkosten hoger.

Bij evenementen betreffen deze lasten de inkoop van catering, huur, audiovisuele middelen, marketing en enkele overige posten. Deze zijn hoger dan begroot.

33] Collectiebeheer	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Bruikleenverkeer	19	25	42
Beeldmateriaal	16	21	13
Collectiebeheerkosten	85	103	84
Kunstverzekering	60	71	70
Subtotaal	179	219	208

34] Aankopen	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Aankopen	639	420	407
Bijkomende kosten aankopen	49	45	34
Subtotaal	688	465	441

Het hogere bedrag voor aankopen wordt gedekt door meer subsidie en een onttrekking aan de reserve voor collectie uitbreiding.

35] Tentoonstellingen	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Productiekosten	2.311	1.470	1.046
Onderhoud vaste opstelling	109	50	86
subtotaal	2.420	1.520	1.132

De baten en lasten van tentoonstellingen worden in de exploitatie geboekt in het jaar van de opening. Voor tentoonstellingen die over de jaargrens heen lopen worden de verwachte baten en lasten geboekt. In het jaar daarna worden eventuele afwijkingen geboekt.

Onder de post 20] subsidies is voor tentoonstellingen 879 k€ subsidie opgenomen. De productiekosten zijn 2.311 k€. Het verschil van 1.432 k€ is de bijdrage van het museum aan de tentoonstellingen. Deze is samengesteld uit 898 k€ bijdrage uit de exploitatie en 534 k€ bijdrage uit de Reserve Tentoonstellingen..

Op de post onderhoud vaste opstelling is een overschrijding. Vooral in het nijntje museum leidt het intensieve gebruik tot hogere onderhoudskosten.

De tentoonstellingslasten van 2018 zijn gespecificeerd in de volgende tabel

Specificatie Productiekosten Tentoonstellingen	Realisatie 2018
Vaste opstelling	109
2017 en eerder	26
Verslagjaar	2.285
Nieuwe Utrechtse kamers (verslagjaar)	7
Carravagisten	1.557
Jan Taminiau	397
Erich Wichman	42
De Line Up	194
Michael Tedja	26
Janis Rafa	30
Droog Design in Erasmus Huis Jakarta	24
nijntje wintermuseum 2018/2019	9
Totaal Tentoonstellingen	2.420

36] Publiek en informatie	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Productie	36	85	51
Verspreiding	2	3	2
Educatiekosten	53	62	56
Overige	249	95	294
Subtotaal	340	245	403

De post Overig bevat publiciteitskosten (advertenties via Internet) waar een bijdrage (in natura) tegenover staat onder Bijdragen derden onder post 20].

37] Bedrijfsvoeringskosten activiteiten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Kantoor- en bedrijfskosten	90	57	59
Contributies en bijdragen	4	8	8
Reis- verblijf-, maaltijdkosten	10	16	11
Kantoorart/kopieerkosten	4	-	3
Subtotaal	109	82	81

In de volgende tabel is een overzicht gegeven van de kosten van Activiteiten projecten. Deze worden gedekt door subsidies. In de kolom Dekking is de subsidiegever vermeld. Het eerste project Acties nulmeting wordt gedekt uit een onttrekking van de reserve Collectieplan en het aankoopfonds voor zover het de onderdelen is die het museum zelf financiert. In de reserve Collectieplan in is 2015 en 2016 de subsidie gestort die de gemeente Utrecht voor dit project heeft uitbetaald. De onttrekking aan de reserves is gelijk genomen aan de gerealiseerde kosten, zodat het saldo op 0 uitkomt. In het aankoopfonds is 150 k€ gereserveerd voor het project Kunstwerk plein Nicolaaskerkhof. Er is 83 k€ besteed in 2018. Het restant blijft gereserveerd voor 2019.

38] Projectmatige activiteiten	Realisatie 2018	dekking
Acties nulmeting	148	Subsidie gemeente Utrecht
Leerlijn Creatief Vermogen De Puntenburg	8	Mondriaanfonds
Opdrachtgever Frank van den Broek	16	Mondriaanfonds
Leerlijn Creatief Vermogen Agatha Snelle	17	gemeente Utrecht
Kunst Centraal schoolbezoek	13	Van Baarenstichting
Taalcafé	3	
Rietvelddag 24 juni 2018	6	
Plein Nicolaaskerkhof	83	reserve aankoopfonds
Restauratie Stadhuis	28	opdracht van Utrecht
Augmented Reality in RSH	1	
DeCentraal	1	Van Baarenstichting
Kijken naar Zien	9	provincie Utrecht
Tijdelijk depot	53	gemeente Utrecht
Totaal	386	

42] Saldo rentebaten / - lasten	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Rentelasten	39	100	39
Subtotaal	39	100	39

Er is een lening bij de gemeente Utrecht, waarover 4% rentekosten verschuldigd zijn.

43] Mutaties bestemmingsreserves	Realisatie 2018	begroting 2018	Realisatie 2017
Continuïteitsreserve	-214	-3	-102
Best.reserve tentoonstellingen	-294	-300	541
Best.reserve liquiditeit	-18	-18	-18
Best.reserve verzelfstandigingskorting	141	141	141
Best.reserve Actieplan collectie	-213	-250	-35
Fonds Rietveld Schröderhuis	-7	5	5
Fonds Van Baarencollectie	3	3	3
Best.fonds collectie uitbreiding+instand	32	-	383
Best.fonds uitbreiding nijntje museum	257	-	-
Best.reserve Nijntje museum	40	-	-
Subtotaal	-273	-421	919

De mutaties in de reserves betreffen stortingen (+) en onttrekkingen (-) en zijn toegelicht in de Toelichting op de balans bij de posten Eigen vermogen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

2.7 Controleverklaring accountant



Stichting Centraal Museum
Postbus 2106
3500 GC UTRECHT

Amstelveen, 2 april 2019

Behandeld door: Jenno Kruimer
Betreft: Controleverklaring - 2018

E-mail: j kruimer@vanhier.nl

Referentie: 21162000

Geachte Raad van Toezicht,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van stichting Centraal Museum te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het Financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Centraal Museum per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- voldoen de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Vanhier B.V. B.V. Van Heuven Goedhartlaan 937 1181 LD Amstelveen Postbus 36078 1020 MB Amsterdam
Telefoon 020 426 43 60 Fax 020 441 57 62 info@vanhier.nl www.vanhier.nl
KvK Amsterdam 33208368 Beconnummer 103500-283320



De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Verantwoordings- en controleprotocol Gemeente Utrecht alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van stichting Centraal Museum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het Verslag van de directie over 2018;
- het Verslag van de Raad van Toezicht over 2018;
- Begroting 2019
- Bijlage format Gemeente Utrecht

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 2 april 2019

Vanhier B.V.

Drs. Jenno Kruimer
Accountant-Administratieconsulent

Bijlage Begroting 2019

BATEN				begroting 2019				LASTEN				begroting 2019			
Directe opbrengsten								Beheerlasten							
Publieksinkomsten								Beheerlasten personeel							
11]	Omzet museumbezoek			1.859				21]	Beheerlasten personeel			2.080			
12]	Omzet museumwinkels			766				Beheerlasten materieel							
13]	Omzet café			495				22]	Huisvesting			1.895			
Overige inkomsten								23]	Afschrijvingen			402			
14]	Omzet bruiklenen en beeldmateriaal			78				24]	Bedrijfsvoeringskosten beheer			810			
15]	Overige inkomsten			36				25]	Projectmatige kosten			-			
Indirecte opbrengsten								Totaal beheerlasten				40%	5.187	42%	
16]	Omzet evenementen			496											
17]	Overige indirecte opbrengsten			25											
Totaal opbrengsten				3.754	31%			Activiteitenlasten							
Bijdragen								Activiteitenlasten personeel							
18]	Subsidie provincie			-				31]	Activiteitenlasten personeel			3.716			
19]	Subsidie gemeente							Activiteitenlasten materieel							
19]01	Exploitatiesubsidie	58%		7.495	61%			32]	Materiële lasten commerciële activiteiten			917			
19]02	Suppletiesubsidie			-				33]	Collectiebeheer			242			
19]03	Subsidie tbv incidentele doelen			-				34]	Aankopen			465			
Overige bijdragen private middelen								35]	Tentoonstellingen			1.251			
20]	Subsidies fondsen e.d.			980	8%			36]	Publiciteit en informatie			252			
Totaal Bijdragen				8.475				37]	Bedrijfsvoeringskosten activiteiten			87			
								38]	Projectmatige activiteiten			250			
								Totaal activiteitenlasten				60%	7.181	58%	
TOTAAL BATEN				12.229				TOTAAL LASTEN					12.368		

Bijlage format gemeente Utrecht

Instellingsgegevens	
Statutaire naam	Stichting Centraal Museum
Roepnaam	Centraal Museum
Standplaats	Utrecht
Postcode standplaats	3512 XA
Kvk-nummer	56449399
Rechtsvorm (selectie maken)	Stichting
Functie (selectie maken)	Museum/herinneringsplaats
Sector	Beeldende kunst
Subsidiegegevens	
Type gegevens (selectie maken)	Verantwoording
Type subsidie (selectie maken)	exploitatie/meerjarig
Subsidiebedrag GU voor betreffende jaar	7.457.445,01

Balans

Balans	CORRECT
Totale Activa/Passiva	10.466.228
Vaste activa	7.123.163
- Immateriële vaste activa	
- Materiële vaste activa	7.121.213
- Financiële vaste activa	1.950
Vlottende activa	3.343.065
- Voorraden	184.029
- Vorderingen	2.152.853
- Effecten	
- Liquide middelen	1.006.183
Eigen vermogen	4.693.369
- Algemene reserve	1.368.336
- Bestemmingsreserves	1.499.692
- Bestemmingsfonds OCW	
- Overige bestemmingsfondsen	1.825.340
Schulden en voorzieningen	5.772.859
- Aankoopfonds (alleen musea)	1.032.408
- Totale voorzieningen	680.196
- Totaal langlopende schulden	1.030.000
- Totaal kortlopende schulden	3.030.255

Exploitatierkening

Exploitatierkening: Baten	
Totale baten	14.343.254
Totale subsidies	7.509.945
- Totaal structureel OCW	-
- Totaal structureel Fonds	-
- Totaal structureel Provincie	-
- Totaal structureel Gemeente	7.457.445
- Totaal structureel publieke subsidie overig	-
- Totaal incidentele publieke subsidie	52.500
Totaal eigen inkomsten	6.833.309
- Totaal directe opbrengsten	4.253.104
o Totaal publieksinkomsten	4.060.761
o Totaal sponsorinkomsten	-
o Totaal overige directe inkomsten	192.343
- Totaal indirecte opbrengsten	1.064.799
- Totaal bijdragen uit private middelen	1.515.406
o Private middelen - particulieren incl vriendenverenigingen	-
o Private middelen - bedrijven	-
o Private middelen - private fondsen	1.515.406
o Private middelen - goede doelenloterijen	-
Exploitatierkening: Lasten	
Totaal lasten	14.577.099
Totaal beheerslasten	5.619.559
- Beheerlasten materieel	3.564.673
- Beheerlasten personeel	2.054.885
- Totaal activiteitenlasten	8.957.540
- Activiteitslasten materieel	5.236.182
- Activiteitslasten personeel	3.721.358
Totaal personeel	5.776.243
Totaal materieel	8.800.855
Specificatie lasten musea	
INVULLEN	
Personeelskosten	5.776.243
Huisvestingskosten	2.100.255
Afschrijvingen	472.093
Aankopen	687.945
Diverse kosten	5.540.563
Overige kosten	-
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-233.844
Saldo rentebaten / -lasten	-39.178
Saldo overige buitengewone baten / lasten	-
Exploitatieresultaat	-273.022

Activiteiten:	
Programma's/producties totaal	110
- Programma's	110
- Producties	
	CORRECT
Uitvoeringen/tentoonstellingen totaal	20
<i>Uitsplitsing uitvoeringen</i>	
- Binnen standplaats	18
- Buiten standplaats (Nederland)	1
- Buitenland	1
totaal	20
- Regulier (niet besloten)	20
- School (besloten voor po en vo)	
totaal	20
Bezoeken:	CORRECT
Bezoeken totaal	388.763
- Betaald	355.535
- Niet betaald	33.228
<i>Uitsplitsing bezoeken aan uitvoeringen</i>	
- Binnen standplaats	159.561
- Buiten standplaats (Nederland)	225.804
- Buitenland	3.398
totaal	388.763
- Regulier (niet besloten)	380.055
- School (besloten voor po en vo)	8.708
totaal	388.763,0

