

# **Jaarrekening 2014**

**Het Scheepvaartmuseum**

Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam  
's-Lands Zeemagazijn  
Kattenburgerplein 1  
1018 KK Amsterdam

Postbus 15443  
1001 MK Amsterdam

Tel. 020- 52 32 222

## Inhoudsopgave:

**Algemeen**

|                 |      |   |
|-----------------|------|---|
| Directieverslag | blz. | 2 |
|-----------------|------|---|

**Jaarrekening**

|                                                                                  |      |    |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| Balans per 31 december 2014                                                      | blz. | 9  |
| Categoriale exploitatierekening 2014                                             | blz. | 10 |
| Categoriale en functionele exploitatierekening 2014                              | blz. | 11 |
| Kasstroom overzicht                                                              | blz. | 12 |
| Toelichting                                                                      | blz. | 13 |
| Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2014                         | blz. | 17 |
| Toelichting behorende bij de categoriale exploitatierekening 2014                | blz. | 25 |
| Toelichting behorende bij de categoriale en functionele exploitatierekening 2014 | blz. | 33 |
| Toelichting bij het kasstroomoverzicht                                           | blz. | 33 |
| Gelieerde rechtspersonen                                                         | blz. | 34 |
| Afrekening Projectsubsidie herinrichting Scheepvaartmuseum                       | blz. | 35 |

**Overige gegevens**

|                     |      |    |
|---------------------|------|----|
| Resultaatbestemming | blz. | 37 |
| Controleverklaring  | blz. | 38 |

**Bijlage**

|                                          |      |    |
|------------------------------------------|------|----|
| Bezoekersgegevens 2014                   | blz. | 40 |
| Model III van de prestatieverantwoording | blz. | 41 |

***Directieverslag 2014 Het Scheepvaartmuseum****Doelstelling en voornaamste activiteiten*

De Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam is opgericht d.d. 16 december 1994. De stichting heeft ten doel: bij een zo breed mogelijk publiek de belangstelling voor en het inzicht in alle aspecten van de Nederlandse maritieme cultuur, geschiedenis en kunst, mede in internationaal verband, te bevorderen.

*Algemeen*

Het jaar 2014 was voor de stichting Het Scheepvaartmuseum in velerlei opzichten een bewogen jaar. De publieke belangstelling voor het museum bleef aanzienlijk, en overtrof met ruim 320.000 bezoekers de verwachting. Het jaar stond daarnaast ook in het teken van een aanzienlijke bezuinigingsoperatie vanwege bedrijfseconomische redenen, waarbij ook op personeel is bezuinigd.

*Publiek*

Het museum heeft het afgelopen jaar 321.271 bezoekers ontvangen, ruim boven de doelstelling van 300.000 bezoekers en nagenoeg gelijk aan het aantal bezoekers in 2013. Bijna 100.000 jongeren hebben een bezoek gebracht aan het museum, waarvan ruim 33.000 jongeren via het onderwijs. De buitenlandse bezoeker is ook met 30% ook goed vertegenwoordigd in het museum, een stijging van 16% t.o.v. 2013.

Het museum weet ook steeds beter nieuwe doelgroepen aan het museum te binden. De communicatie-doelgroep Persona Simone is gegroeid met 18% t.o.v. 2013. De focus op deze doelgroep werpt dus zijn vruchten af. De grootste groep bezoekers wordt nog steeds vertegenwoordigd door Persona Dick Tevens heeft het museum de algemene waardering van een 8,0 en een 8+ voor de gastgerichtheid ook dit jaar weten te behouden.

Ook het bereik van het museum online groeit. Het gemiddelde website-bezoek is met 14% gestegen t.o.v. 2013. Het aantal vrienden op Facebook is met bijna 1.000 fans gegroeid naar 6.745 vrienden. Het gemiddelde bereik van een bericht is afgelopen jaar met 26% gestegen, ondanks de aanpassing van Facebook van de algoritmen. Ook op Twitter heeft het museum meer dan 5.000 volgers. Daarnaast ontvangen bijna 15.000 leden tenminste vier keer per jaar een digitale nieuwsbrief.

*Financiële positie*

De financiële positie van Het Scheepvaartmuseum is op dit moment toereikend. Er is een kleine algemene reserve, die licht is gestegen in 2014 en er is tot op heden voldoende gereserveerd voor de huisvesting. Omdat de algemene reserve klein is (€ 126.788), zal er steeds nauw gekeken worden of de exploitatie nog sluitend is en zo nodig actie worden ondernomen. In 2013 en 2014 zijn om deze redenen ook bezuinigingen doorgevoerd bij de activiteitenbudgetten en organisatielasten. Ook werd om die reden in 2014 een ontslagaanvraag ingediend bij het UWV voor 11 werknemers. Deze aanvraag werd echter afgewezen door het UWV. De voorgenomen verkleining van het personeelsbestand werd daardoor maar ten dele gerealiseerd in 2014 door het niet verlengen van tijdelijke contracten en een aantal individuele afspraken.

Het resultaat voor bestemming van € 825.688 maakt in 2014 een dotatie aan het bestemmingsfonds OCW mogelijk, e.e.a. volgens de richtlijnen van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Musea. Een deel van het resultaat zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve van de BankGiroLoterij en zal bestemd worden voor projecten in 2015. De bestemmingsfondsen van OCW zijn geoormerkt en moeten worden besteed in de cultuurperiode 2013-2016.

Voorts bestaat het eigen vermogen uit een vervangingsreserve voor bedrijfsinstallaties. Deze reserve is geoormerkt, en kan uitsluitend worden aangewend voor vervanging van bedrijfsinstallaties.

Met een liquiditeitsratio van 1,58 kan het museum op tijd aan alle kortlopende verplichtingen voldoen. Met betrekking tot de ogenschijnlijk lage solvabiliteit (19%) wordt er op gewezen dat de investeringsbijdragen geen feitelijke schuld is. De investeringsbijdragen is ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslast van de renovatie in 2011 (zie toelichting in de jaarrekening). De investeringsbijdragen wordt volledig gebruikt voor de dekking van de afschrijvingslasten van de renovatie, maar is al volledig verantwoord bij de subsidiegevers.

Het museum ontving € 9,6 mln. subsidie en genereerde € 4,8 mln. eigen inkomsten. Daarmee bedraagt het percentage eigen inkomsten 32% van de totale inkomsten, dit is ruim boven de gestelde norm van 21,5% per einde cultuur periode. Ondernemerschap levert resultaat.

### Activiteiten

Hoewel 2014 voor HSM wat betreft financiën en personele zaken een lastig jaar was, zijn de voorgenomen activiteiten gerealiseerd, zowel qua tentoonstellingen, onderwijsprogramma's als publiekactiviteiten.

Zo opende op 1 april de eerste nieuwe objecttentoonstelling in de Oostvleugel van het museum, De Atlassen genaamd. Deze tentoonstelling vervangt de veelgeprezen presentatie van De Globes. Tijdens de zomervakantie werden voor het eerst de succesvolle Walvis Weken georganiseerd in samenwerking met het Wereld Natuur Fonds. Het Scheepvaartmuseum was tijdens de Walvis Weken dé ontmoetingsplek waar het verhaal van de relatie tussen de mens en de walvis in de afgelopen eeuwen werd verteld. Begin september volgde de sluiting van De Zwarte Bladzijde, de aangrijpende expositie over de trans-Atlantische slavenhandel die maar liefst 200.000 bezoekers trok. De restauratie op zaal van de vergulde godinnen van de Koningssloep tijdens het programma "Het Goud van de Koningssloep" in september 2014 vormt de opmaat naar de terugkeer van het icoon in 2015. Het jaar werd afgesloten met het thema "Snel, sneller, snelst" naar aanleiding van de start van de Volvo Ocean Race en de plaatsing van de twee *Flyer*-modellen uit de nalatenschap van Conny van Rietschoten in de tentoonstelling De Jachtmodellen.

Maar ook in het buitenland was het museum actief: in samenwerking met de Nederlandse ambassade in Paramaribo werd in Fort Zeelandia "Smart van een Slavenchip" gerealiseerd - de remake van de succesvolle slavenhandel tentoonstelling De Zwarte Bladzijde. Deze expositie trok in vier maanden tijd ruim 4.000 bezoekers trok, onder wie ca. 1400 schoolkinderen. Na dit succes deed de kans zich voor om deze expositie permanent vanaf juni ten toon te stellen in Fort Nieuw-Amsterdam in Paramaribo. Daarnaast werd gewerkt aan plannen voor een tentoonstelling in Hong Kong voor 2016.

In 2014 werden de plannen doorgezet om de Koningssloep, een van de topstukken, vanaf 2015 te gaan presenteren, in een schiphuis aan de steiger achter het museum. Met de komst van de nieuwe directeur per 1 oktober werd de programmering voor de komende jaren onder de loep genomen. Resultaat was dat een aantal tentoonstellingsprojecten voor 2015 en verder vervroegd werden opgestart, zoals een familietentoonstelling over "Leven aan Boord" en programmering rondom de première van de Michiel de Ruyter-film die in januari 2015 in het Zeemagazijn zal plaatvinden

In 2014 ontving Het Scheepvaartmuseum 33.935 leerlingen en 2.258 docenten.

|                                                  |        |
|--------------------------------------------------|--------|
| Leerlingen BO (incl. speciaal onderwijs en BSO): | 9.081  |
| Leerlingen VO (incl. speciaal onderwijs en CJP): | 15.995 |
| Leerlingen hoger onderwijs                       | 7.723  |
| Docenten VO, BO en MBO/HBO/WO:                   | 2.258  |
| Schoolgroepen buitenland:                        | 1.136  |

De prestatie-eis voor het aantal scholieren uit het basis- en voortgezet onderwijs in 2014 was 29.000. Deze eis is niet helemaal gehaald, mede omdat in de doelstelling ook ingezet was op het hoger onderwijs. Intern zullen stappen worden ondernomen om de prestatie-eis in 2015 en 2016 wel te halen.

Wat betreft de educatieve activiteiten voor het onderwijs was 2014 een jaar waarin we de resultaten sinds de heropening (oktober 2011) hebben geëvalueerd en de noodzakelijke aanpassingen en toevoegingen hebben gedaan. Ook werd een grote campagne 'Ontdek ons zoute DNA' richting basis- en voortgezet onderwijs gelanceerd, hetgeen geresulteerd heeft in een groei van m.n. de groep basisonderwijs. Benoemingswaardig is de ontvangst van de miljoenste bezoeker van het museum sinds de heropening in april: de leerlingen van 2 VMBO klas van de Christelijke Scholen Gemeenschap *Ulbe van Houten* uit St.-Annaparochie in Friesland.

Wat betreft wijze van evalueren, zijn we in 2014 verder gegaan met het nabellen van scholen die het museum bezocht hebben. Op deze manier en middels een gepersonaliseerde vragenlijst krijgt het museum inzicht in de gepercipieerde kwaliteit van het onderwijsprogramma, de aansluiting van het museumprogramma op het curriculum en de wensen van de school. Relevante feedback wordt teruggekoppeld aan de betrokken personen/afdelingen.

In het voorjaar hebben drie stagiaires van de Marnix Academie uitgebreid onderzoek gedaan naar het onderwijsprogramma dat voor de bovenbouw van de basisschool is ontwikkeld. Daarbij zijn ook interviews met docenten gehouden. Het resultaat van hun werk is vastgelegd in een onderzoeksverslag en een document met lessuggesties.

Eind 2014 is bovendien een nieuw groepsreserveringssysteem aangekocht en geïmplementeerd waardoor bezoekersgegevens eenvoudiger en beter kunnen worden geanalyseerd in de komende jaren.

In 2014 hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden

*I. Tentoonstellingen/presentaties:*

1. Tijdelijke tentoonstelling 'For the Love of Chocolate' (t/m 16-2-2014)
2. Tijdelijke tentoonstelling "Smart van een Slavenschip – scheepsramp op de Marowijne". *Remake* van tentoonstelling 'De Zwarte Bladzijde' in Fort Zeelandia, Surinaams Museum in Paramaribo. Op initiatief van de Nederlandse Ambassade in Paramaribo in samenwerking met Het Scheepvaartmuseum (1-11-2013 t/m 28-2-2014)  
Daarna vanaf 15-06-2015 als permanente tentoonstelling in Fort Nieuw-Amsterdam in Paramaribo.
3. Afscheid van semipermanente tentoonstelling 'De Globes' (t/m 31-1-2014)
4. Opening semipermanente tentoonstelling 'De Atlassen' (vanaf 1-4-2015)
5. Tijdelijke tentoonstelling De Zwarte Bladzijde (t/m 31-8-2014)
6. Tijdelijke presentatie 'Goud van de Koningssloep' (17-9 t/m 21-9-2014)
7. Tijdelijke presentatie van nieuwe aanwinst "Solar boat" (4 en 5-10-2014)
8. Uitbreiding van semipermanente tentoonstelling 'De Jachtmodellen' (vanaf 15 december 2014)

*II. Publieksactiviteiten/publieksevenementen*

Voor gezinnen totaal 366 activiteiten:

- Vakantieprogrammering voor de voorjaars-, mei-, zomer-, herfst- en kerstvakantie.  
Dagelijks programma's voor leeftijd 3+ en 6+:  
113 dagen, 8 verschillende programma's 339 keer uitgevoerd:  
196 keer voor leeftijd 3+  
143 keer voor leeftijd 6+
- Op feestdagen activiteiten voor gezinnen: 8 middagen
- Overige familieactiviteiten:  
19 dagen met 12 verschillende activiteiten, waaronder Museumweekend, Weekend van de Wetenschap en Delta Lloyd Optimist on tour. Verder ook 2 maal kleurwedstrijd en walvis-boekje tijdens De Walvisweken i.s.m. WNF.

Voor individuele (volwassen) museumbezoekers, totaal 230 activiteiten:

- Verhaal op zaal: 12 thema's, 155 keer uitgevoerd
- Instaprondleidingen: 5 thema's, 65 keer uitgevoerd
- Maritiem Spreekuur: 5 keer uitgevoerd
- Overige activiteiten waaronder Museumnacht en Open Monumentendag: 5 dagen/dagdelen

Voor jong en oud:

- Vaartochten met stoomschip de Christiaan Brunings: 15
- 5 gastschepen, gedurende 40 dagen waaronder de RV Pelagia (vlaggenschip van het Koninklijk Nederlands Instituut voor Onderzoek der Zee – NIOZ), de Clipper Stad Amsterdam en de Flyer.

Qua tentoonstellingen en activiteiten werd gewerkt met wisselende thema's per kwartaal die de invulling bepaalde van een aantal terugkerende activiteiten voor families enerzijds en volwassen bezoekers anderzijds. Gedurende het jaar werden die activiteiten grondig geëvalueerd, zowel intern als aan de hand van feedback van bezoekers. Zo ontstond een wisselend programma voor jong en oud waarmee we de bezoekersaantallen wisten te stabiliseren op ruim 321.000 bezoekers.

Risicobeheersing

Het Scheepvaartmuseum beheerst haar risico's door een uitvoerige administratieve organisatie. De grootste risico's die de organisatie loopt zijn:

- Tegenvallende bezoekersaantallen en/of teruglopende omzet
- Het beheer en het onderhoud van de huisvesting dat hoogst waarschijnlijk naar Het Scheepvaartmuseum zal overgaan in het kader van de nieuwe erfgoedwet.
- De bekostiging van tentoonstellingen vanaf 1 januari 2017 zal veranderen in het kader van de nieuwe erfgoedwet

Deze risico's worden erkend en gemonitord. In de begroting van 2015 is een bezoekersaantal van 330.000 opgenomen, dat met de programmering voor 2015 realistisch is. Indien mocht blijken dat de bezoekersaantallen tegenvallen, zal er direct worden bijgestuurd.

Voor 2015 zal de overgang naar de nieuwe erfgoedwet een belangrijk aandachtspunt zijn. Met het oog daarop zal ook onderzocht worden hoe het eigen vermogen versterkt kan worden. Met het in beheer nemen van de huisvesting zullen immers de risico's van het onderhoud van het pand ook ten dele overgaan naar het museum.

### Gelieerde instelling

#### *Het Scheepvaartmuseum Enterprise (HSME)*

Het Scheepvaartmuseum heeft de zakelijke exploitatie ondergebracht in de Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise. Die stichting verzorgt voor eigen rekening en risico diverse commerciële activiteiten voor het museum. Enterprise levert ook diensten aan het museum, vooral m.b.t. publieksopvang en de organisatie van relatieontvangsten en (publieks)evenementen.

Het Scheepvaartmuseum heeft naast de rekening courantverhouding een lening verstrekt aan Het Scheepvaartmuseum Enterprise (zie blz. 18 toelichting) en zich garant gesteld voor de aflossing van de lening (1,5 miljoen) van HSME bij de Triodos bank. De lening van de Triodos bank is afgesloten voor specifieke investeringen die bij de vernieuwing zijn gedaan in de sfeer van de commerciële dienstverlening. HSME heeft in 2014 € 250.000 afgelost, per einde jaar staat er nog €750.000 euro open. Ook de rekeningcourant vordering op HSME is in 2014 afgenomen met €450.000 doordat HSME een uitstekend resultaat heeft geboekt in 2014.

Hoewel de vermogenspositie van Enterprise nog zwak is heeft de directie er alle vertrouwen in dat, op basis het resultaat in 2014 en de meerjaren liquiditeitsprognose, de schulden volgens het afgesproken schema afgelost zullen worden.

### Het Compagnie Fonds

De in 2008 opgerichte stichting Het Compagnie Fonds (HCF) is een ondersteuningsfonds voor – aanvankelijk de vernieuwing van – Het Scheepvaartmuseum. De stichting heeft een van het museum onafhankelijk bestuur. Het Compagnie Fonds werft gelden onder fondsen en particulieren. De gelden komen volledig ten goede aan het museum voor zichtbare projecten die de bezoeker ten goede komen. In 2014 heeft het Compagniefonds geen bijdrage geleverd aan Het Scheepvaartmuseum.

### De collectie

#### *Registratiegraad*

In 2014 werd het collectiebeheer geïnspecteerd door:

- De Audit Commissie Collectie (ACC) van de Vereniging Nederlandsch Historisch Scheepvaart Museum (de eigenaar van het grootste deel van de collectie).
- De Erfgoedinspectie.

Beide voerden steekproeven uit in de collectie. De conclusies van ACC en Erfgoedinspectie kwamen vrijwel overeen. De Erfgoedinspectie was van mening dat Het Scheepvaartmuseum het collectiebeheer naar behoren uitvoert. Er zijn wel aandachtspunten:

1. Het huidige Handboek Collectiebeheer dient te worden geactualiseerd.
2. Het museum dient een Kwaliteitszorgsysteem voor het collectiebeheer te gaan opstellen.
3. De registratie van vooral de omvangrijke 'bulkcollecties' zoals fotografie en technische tekeningen dient verbeterd te worden, met name op het gebied van de juridische status, fysieke nummering van objecten en standplaats.

Het museum heeft deze aanbevelingen overgenomen en eind 2014 een Plan van Aanpak opgesteld, dat erin voorziet dat genoemde aandachtspunten binnen 5 jaar op te lossen.

Alle nieuwe aanwinsten van 2014 zijn geregistreerd d.m.v. basisregistratie in Adlib. De prestatie-eis met betrekking tot 95% registratie wordt ruimschoots gehaald.

### *Digitalisering*

Alle 1164 nieuwe aanwinsten van 2014 zijn gedigitaliseerd (voor zover geen boeken). De digitalisering van de bestaande collectie is meegenomen in bovengenoemd Plan van Aanpak.

### *Aantal objecten in bruikleen*

Het museum heeft 230 collectiestukken uitstaan in langdurig bruikleen bij 20 instellingen. In 2014 werden 7 collectiestukken in tijdelijk bruikleen gegeven. Er werd ook een aantal bruikleenverzoeken afgewezen omdat de veiligheid van de collectie onvoldoende gewaarborgd kon worden.

Het museum heeft in 2014 geen nieuwe objecten in bruikleen genomen.

### *Het collectieplan*

Het geldige collectiebeleidsplan in 2014 was de *Collectiestrategie* uit 2009. Hierin worden 5 hoofdthema's genoemd waarlangs de collectie ontwikkeld wordt:

1. Nederlanders en de wereld.
2. Nederland als maritieme natie.
3. De zee als bron van inspiratie.
4. De zee als nieuwe uitdaging.
5. Amsterdam als havenstad.

De *Collectiestrategie* uit 2009 was sterk verbonden met het vernieuwingsproject *Overstag* dat in 2011 resulteerde in de heropening van het vernieuwde Scheepvaartmuseum. In 2014 is daarom een start gemaakt met het schrijven van een nieuw collectiebeleidsplan, dat in 2015 zal worden voltooid.

### *Wetenschappelijke functie*

Het Scheepvaartmuseum heeft vanuit het Ministerie van OCW geen wetenschappelijk functie toegewezen gekregen. Toch werden diverse activiteiten op dit terrein ontplooid.

Prof. dr. Joost Schokkenbroek bekleedde namens het museum de bijzondere leerstoel maritieme geschiedenis en cultuur aan de Vrije Universiteit, voor 2 dagen per week.

Het Scheepvaartmuseum organiseerde van 3-5 september 2014 de 11<sup>e</sup> North Sea History Conference, *Mobility in a maritime world*. (Henk Dessens was namens het Scheepvaartmuseum lid van het bestuur van het *North Sea Maritime Museums Network*).

Henk Dessens was redactielid van de *Nieuwe Maritieme Geschiedenis van Nederland* (4 delen, in voorbereiding).

Joost Schokkenbroek was redactielid van de *Mariner's Mirror, journal of The Society for Nautical Research*.

Diederick Wildeman was redactielid van het *Tijdschrift voor Zeegeschiedenis*, van de Nederlandse Vereniging voor Zeegeschiedenis.

Het museum had in 2014 wederom een Fellowshipsprogramma, waarmee stipendia worden verstrekt aan externe onderzoekers. De fellows van 2014 waren:

Dr. Marianne Eekhout: Dr. Ernst Cronefellowship

Ir. Alexander de Vos: Mr. Peter Rogaarfellowship, vanwege de Directie der Oostersche Handel en Reederijen.

Tim Streefkerk: prof. J. Warnsinckfellowship.

## Publicaties:

Rosanne Baars, Het journaal van Johannes Veltkamp (1759-1764). Zwolle 2014 [Jaarboek van de Vereeniging Nederlandsch Historisch Scheepvaart Museum en Het Scheepvaartmuseum].

Sarah Bosmans, 'Op het welvaren van de 'Groenlandse en Straatdavische Visscherij'. Een bijzonder glas uit Het Scheepvaartmuseum', in: *Vormen uit Vuur*, 225 (2014) 2, 36-40

Henk Dessens, 'An investigation into the position of maritime archeology in the Netherlands. Who will take the helm?' In: *Maritime Archeology*, (14 maart 2014) [De zes en dertigste Kroon-voordracht, uitgegeven door de Stichting Nederlands Museum voor Anthropologie en Praehistorie te Amsterdam].

Prof. dr. Joost C.M. Schokkenbroek, met Thed van Leeuwen, Leo Kriegsman and Jan van Tol, 'The changing role of museums in the global scientific landscape', in: *Journal of Scientometric Research*, vol. 2, nr. 2 (May-August 2013), 137-145

Diederick Wildeman, 'Response: The Discovery of New Zealand's Oldest Shipwreck' In: *Journal of Archaeological Science*. Vol. 50 (2014) p. 94-96.

Commentaar op: J. Palmer 'The discovery of New Zealand's Oldest Shipwreck: possible evidence of further Dutch exploration of the south Pacific' In: *Journal of Archaeological Science*. Vol. 42 (2014) p. 435-441.

Cultural Governance

Het Scheepvaartmuseum onderschrijft en voldoet aan de 9 principes van de Code Cultural Governance. Het museum wordt bestuurd volgens het Raad van Toezicht-model. De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse sturing, de Raad houdt toezicht hierop en heeft daarbij een stimulerende en adviserende rol.

Een belangrijke taak in 2014 voor de Raad van Toezicht was de benoeming van een nieuwe algemeen directeur. Per 1 oktober werd Pauline Krikke benoemd tot algemeen directeur. Zij volgde Willem Bijleveld op die een nieuwe functie heeft aanvaard bij het Nederlands Openlucht Museum in Arnhem.

Veiligheidsplan

Het Scheepvaartmuseum heeft een integraal veiligheidsplan. Het beleid is uitgewerkt in organisatorische, bouwkundige en elektrotechnische maatregelen die zorgen dat onveilige situaties tot het minimum worden beperkt. Het integrale veiligheidsplan draagt er tevens toe bij dat het Scheepvaartmuseum zijn kernactiviteiten permanent kan uitvoeren. Een calamiteitenplan is onderdeel van het veiligheidsplan.

| <u>Samenstelling Raad van Toezicht</u> |                                       | <u>Benoeming</u> | <u>Herbenoeming</u> | <u>Aftreden</u> |
|----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| Voorzitter:                            | drs. S. Kranendijk                    | 2011             | 2015                | 2019            |
| Leden:                                 | M. Borsboom VADM                      | 2013             | 2017                | 2021            |
|                                        | prof.dr. J.C. Kennedy (tot 5 sep'14)  | 2005             | 2010                | 2014            |
|                                        | mw mr. T. Nagel                       | 2011             | 2015                | 2019            |
|                                        | mw ir. M.Tiemstra                     | 2010             | 2014                | 2018            |
|                                        | ir. A.J.M. Valk CBE (vanaf 1 jan '14) | 2014             | 2018                | 2022            |
|                                        | drs. J.H. Gerson (vanaf 5 sep'14)     | 2014             | 2018                | 2022            |

In de samenstelling van de Raad van Toezicht hebben twee wijzigingen plaats gevonden, prof.dr. Kennedy verliet de Raad, drs. Gerson trad toe.



Samenstelling Directie

Algemeen directeur: mevr. P.C. Krikke  
Directeur Collecties: drs. H.J.A. Dessens

In de samenstelling van de directie vonden drie wijzigingen plaats. Mevr. Brandt en de heer Bijleveld verlieten de directie en mevrouw Krikke trad toe als algemeen directeur. De heer Gerritsen was interim directeur van het museum in de periode van 6 mei 2014 tot 1 oktober 2014.

De verdiensten van de directie en andere functionarissen van Het Scheepvaartmuseum voldoet aan de voorschriften van de Wet Normering Topinkomens

Vooruitblik

Het Scheepvaartmuseum zal in 2015 weer volop aan de weg timmeren met verschillende programma's en projecten. De programmering voor 2015 voorziet in een terugkeer van de Koningssloep bij het museum en de vernieuwing van een deel van tentoonstellingsaanbod. Een belangrijke speerpunt voor komend jaar is de zichtbaarheid van het Scheepvaartmuseum voor het publiek en andere belanghebbenden. Een financieel gezonde organisatie blijft van levensbelang, zodat ook komend jaar de financiële stromen kritisch gevolgd zullen worden.

Begroting 2015

De begroting voor 2015 is sluitend en gaat uit van een bezoekersaantal van 330.000.

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Directe opbrengsten      | € 6.300.000  |
| Structurele subsidie OCW | € 9.600.000  |
| Totaal inkomsten         | € 15.900.000 |
|                          |              |
| Salarislasten            | € 3.740.000  |
| Afschrijvingen           | € 1.730.000  |
| Huur                     | € 6.040.000  |
| Overige lasten           | € 4.390.000  |
| Totaal lasten            | € 15.900.000 |
|                          |              |
| Resultaat                | € 0          |

Maart 2015  
Pauline Krikke

**Balans per 31 december 2014**

| <b>ACTIEF</b>                                             | <b>Blz.</b> | <b>31-12-2014</b>        | <b>31-12-2013</b>        |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>Vaste activa</u></b>                                |             |                          |                          |
| Materiële vaste activa                                    | 17          | 9.625.439                | 11.458.479               |
| Financiële vaste activa                                   | 18          | <u>560.000</u>           | <u>640.000</u>           |
|                                                           |             | <b>10.185.439</b>        | <b>12.098.479</b>        |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>                            |             |                          |                          |
| Voorraden                                                 | 18          | 10.970                   | 18.977                   |
| Vorderingen:                                              |             |                          |                          |
| - Debiteuren                                              | 18          | 617.724                  | 1.012.654                |
| - Vooruitbetaalde kosten                                  |             | 44.318                   | 306.439                  |
| - Omzetbelasting                                          |             | 95.039                   | 67.211                   |
| - Overige vorderingen                                     | 18          | 386.389                  | 1.131.833                |
| Liquide middelen                                          | 18          | <u>3.922.005</u>         | <u>4.383.584</u>         |
|                                                           |             | <b>5.076.445</b>         | <b>6.920.698</b>         |
|                                                           |             | <b><u>15.261.884</u></b> | <b><u>19.019.177</u></b> |
| <b><u>PASSIEF</u></b>                                     |             |                          |                          |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>                              |             |                          |                          |
| Algemene reserve                                          | 19          | 126.788                  | 106.146                  |
| Vervangingsreserve bedrijfsinstallaties                   | 19          | 2.523.825                | 1.938.611                |
| Bestemmingsfonds OCW                                      | 19          | 18.309                   | 3.313                    |
| Bestemmingsfonds huisvesting OCW                          | 20          | 71.608                   | 0                        |
| Bestemmingsfonds BankGiroLoterij                          | 20          | <u>133.228</u>           | <u>0</u>                 |
| Totaal Eigen vermogen                                     |             | <b>2.873.758</b>         | <b>2.048.070</b>         |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>                               | <b>22</b>   | <b>61.066</b>            | <b>90.416</b>            |
| <b><u>Langlopende schulden</u></b>                        |             |                          |                          |
| Investeringsbijdragen                                     | 22          | <u>9.111.337</u>         | <u>10.748.162</u>        |
|                                                           |             | <b>9.111.337</b>         | <b>10.748.162</b>        |
| <b><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u></b> |             |                          |                          |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten             | 22          | 1.400.911                | 3.207.664                |
| Vooruit ontvangen bedragen                                | 23          | 1.064.624                | 2.013.380                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen              |             | 124.687                  | 163.392                  |
| Pensioenen                                                |             | 0                        | 6.009                    |
| Overige schulden                                          | 23          | <u>625.501</u>           | <u>742.084</u>           |
|                                                           |             | <b>3.215.723</b>         | <b>6.132.529</b>         |
|                                                           |             | <b><u>15.261.884</u></b> | <b><u>19.019.177</u></b> |

## Categoriale exploitatierekening over 2014

|                                                                       |             | 2014              | begroting<br>2014 | 2013              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | <u>Blz.</u> |                   |                   |                   |
| Directe opbrengsten                                                   | 27          |                   |                   |                   |
| Publieksinkomsten                                                     |             | 2.578.737         | 2.463.000         | 2.626.362         |
| Sponsorinkomsten                                                      |             | 169.500           | 100.000           | 40.500            |
| Overige inkomsten                                                     |             | 52.404            | 35.000            | 68.255            |
| Indirecte opbrengsten                                                 | 27          | 516.598           | 591.000           | 592.455           |
| <b>Totale opbrengsten (A1)</b>                                        |             | <b>3.317.239</b>  | <b>3.189.000</b>  | <b>3.327.572</b>  |
| Structurele subsidie OCW Cultuur Nota                                 |             |                   |                   |                   |
| Onderdeel huren                                                       | 27          | 6.071.125         | 5.958.387         | 5.955.955         |
| Onderdeel exploitatiebijdrage                                         | 27          | 3.543.819         | 3.371.529         | 3.530.826         |
| Structurele subsidie provincie                                        |             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Structurele subsidie gemeente                                         |             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Overige (niet structurele) subsidies/ bijdragen uit publieke middelen | 28          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bijdragen uit private middelen                                        |             | 1.012.309         | 990.911           | 1.118.546         |
| Waarvan particulieren incl. vrienden                                  |             | 401.589           | 666.855           | 918.639           |
| Waarvan bedrijven                                                     |             | 131.964           | 131.964           | 132.888           |
| Waarvan private fondsen                                               |             | 456.506           | 504.392           | 300.646           |
| Waarvan goede doelenloterijen                                         |             | 569.736           | 419.703           | 574.523           |
| <b>Totaal subsidies/bijdragen (A2)</b>                                |             | <b>12.187.048</b> | <b>12.043.741</b> | <b>12.532.023</b> |
| <b>Totale baten (A = A1 + A2)</b>                                     |             | <b>15.504.287</b> | <b>15.232.741</b> | <b>15.859.595</b> |
| Salarislasten                                                         | 29          | 4.639.079         | 4.758.000         | 5.197.302         |
| Afschrijvingen                                                        | 29          | 1.880.340         | 1.886.625         | 1.932.935         |
| Huur                                                                  | 30          | 5.025.056         | 5.384.138         | 4.935.041         |
| Aankopen                                                              | 30          | 23.662            | 33.000            | 142.580           |
| Overige lasten                                                        | 30          | 3.185.090         | 2.835.600         | 3.111.889         |
| <b>Totale lasten (B)</b>                                              |             | <b>14.753.227</b> | <b>14.897.363</b> | <b>15.319.747</b> |
| <b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering (A - B)</b>                       |             | <b>751.060</b>    | <b>335.378</b>    | <b>539.848</b>    |
| Saldo rentebaten/-lasten                                              |             | 74.628            | 25.000            | 71.738            |
| Saldo overige buitengewone baten/-lasten                              |             | 0                 | 0                 | 0                 |
| Mutatie aankoopfonds                                                  |             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                                      |             | <b>825.688</b>    | <b>360.378</b>    | <b>611.586</b>    |
| <u>Bestemming resultaat</u>                                           | 21          |                   |                   |                   |
| Mutatie vervangingsreserve bedrijfsinstallaties                       |             | 585.214           | 360.000           | 709.734           |
| Mutatie bestemmingsfonds OCW 2009 - 2012                              |             | 0                 | 0                 | -20.639           |
| Mutatie bestemmingsfonds OCW 2013 - 2016                              |             | 14.996            | 151               | 3.313             |
| Mutatie bestemmingsfonds huisvesting OCW                              |             | 71.608            | 0                 | 0                 |
| Mutatie bestemmingsfonds BankGiroLoterij                              |             | 133.228           | 0                 | -85.752           |
| <b>Mutatie Algemene reserve</b>                                       |             | <b>20.642</b>     | <b>227</b>        | <b>4.931</b>      |

(in euro's)

## Categoriele en functionele exploitatierekening 2014

| Categoriaal →                            | Functioneel →                                                     | Totaal     | Publieksfunctie   |                        | Collectiefunctie        |                            |                      | Wetenschap-<br>pelijke functie | Algemeen<br>Beheer |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|
|                                          |                                                                   |            | Vaste presentatie | Tijdelijke presentatie | Onderzoek & Registratie | Conservieren & Restauratie | Vererving & afstoten | Onderzoek & Documentatie       |                    |
| BATEN                                    |                                                                   |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Directe opbrengsten,                                              |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Publieksinkomsten totaal                                          | 2.578.737  | 1.547.242         | 515.747                | -                       | -                          | -                    | -                              | 515.747            |
|                                          | Publieksinkomsten buitenland totaal                               |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Publieksinkomsten binnenland totaal                               | 2.578.737  |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan kaartverkoop                                              | 2.388.231  |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan overig                                                    | 190.506    |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan waardering vrijkaarten                                    |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Sponsorinkomsten                                                  |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan sponsoring in natura                                      | 40.000     | 40.000            | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | -                  |
|                                          | Waarvan overige sponsorinkomsten                                  | 129.500    | 129.500           | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | -                  |
|                                          | Overige inkomsten                                                 |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan vergoedingen van coproductanten                           |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan overige inkomsten                                         | 52.404     | 36.683            | 5.240                  | -                       | -                          | -                    | -                              | 10.481             |
|                                          | Indirecte opbrengsten                                             | 516.598    | -                 | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | 516.598            |
|                                          | Waarvan kapitalisatie van vrijwilligers                           |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan overige indirecte opbrengsten                             |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
| Totale opbrengsten (A1)                  |                                                                   | 3.317.239  | 1.753.425         | 520.988                | -                       | -                          | -                    | -                              | 1.042.826          |
|                                          | Structurele subsidie OCW                                          |            |                   | -                      |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan huren                                                     | 6.071.125  | 2.759.250         | 250.021                | 830.795                 | 830.795                    | 830.795              | 98.048                         | 471.419            |
|                                          | Waarvan exploitatiebijdrage                                       | 3.543.819  | 1.655.548         | 347.789                | 276.340                 | 303.964                    | 299.366              | 41.755                         | 619.056            |
|                                          | Waarvan Kaderregeling exploit.subs.<br>onderzoek en wetenschap    |            |                   | -                      |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Structurele subsidie gemeente                                     |            | -                 | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | -                  |
|                                          | Structurele subsidie ander orgaan dan<br>OCW, provincie, gemeente |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Ov. (niet struct.)subsidies/bijdragen                             |            |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Overige subsidie/bijdragen uit<br>publieke middelen               | 1.012.309  | 200.724           | 30.285                 |                         |                            |                      |                                | 781.300            |
|                                          | Overige bijdragen uit private middelen                            | 1.559.795  |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan particulieren incl vrienden                               | 401.589    | 372.037           |                        |                         |                            |                      |                                | 29.552             |
|                                          | Waarvan bedrijven                                                 | 131.964    | 131.964           |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Waarvan private fondsen                                           | 456.506    | 224.392           | 182.614                |                         | 9.500                      |                      | 40.000                         |                    |
|                                          | Waarvan goede doelenloterijen                                     | 569.736    |                   | 546.074                |                         |                            | 23.662               |                                |                    |
| Totale bijdragen (A2)                    |                                                                   | 12.187.048 | 5.343.915         | 1.356.783              | 1.107.136               | 1.144.260                  | 1.153.824            | 179.803                        | 1.901.328          |
| Totale baten (A = A1 + A2)               |                                                                   | 15.504.287 | 7.097.340         | 1.877.771              | 1.107.136               | 1.144.260                  | 1.153.824            | 179.803                        | 2.944.154          |
| LASTEN - fte (aantal)                    |                                                                   | 73         |                   |                        |                         |                            |                      |                                |                    |
|                                          | Salarislasten                                                     | 4.639.079  | 2.069.180         | 878.382                | 347.115                 | 347.115                    | 379.170              | 41.449                         | 576.669            |
|                                          | Waarvan vast contract                                             | 3.036.577  | 969.952           | 537.116                | 327.391                 | 327.391                    | 342.373              | 41.449                         | 490.905            |
|                                          | Waarvan tijdelijk contract                                        | 826.112    | 436.348           | 211.928                | 13.070                  | 13.070                     | 30.143               | -                              | 121.552            |
|                                          | Waarvan inhuur                                                    | 776.390    | 662.879           | 129.338                | 6.654                   | 6.654                      | 6.654                | -                              | 35.788             |
|                                          | Afschrijvingen                                                    | 1.880.340  | 941.525           | 42.983                 | -                       | -                          | -                    | -                              | 895.832            |
|                                          | Huur                                                              | 5.025.056  | 2.283.825         | 206.942                | 687.647                 | 687.647                    | 687.647              | 81.154                         | 390.193            |
|                                          | Overige lasten                                                    | 3.185.090  | 1.597.660         | 319.568                | 115.666                 | 230.666                    | 155.808              | 51.229                         | 714.492            |
|                                          | Aankopen                                                          | 23.662     |                   |                        |                         |                            | 23.662               |                                | -                  |
| Totale lasten (B)                        |                                                                   | 14.753.227 | 6.892.190         | 1.447.875              | 1.150.429               | 1.265.429                  | 1.246.288            | 173.831                        | 2.577.186          |
| Saldo uit gewone bedrijfsvoering (A - B) |                                                                   | 751.060    | 205.150           | 429.896                | 43.293-                 | 121.170-                   | 92.464-              | 5.972                          | 366.968            |
|                                          | Saldo rentebaten/-lasten                                          | 74.628     | -                 | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | 74.628             |
|                                          | Saldo overige buitengewone baten/lasten                           | -          | -                 | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | -                  |
|                                          | Mutatie aankoopfonds                                              | -          | -                 | -                      | -                       | -                          | -                    | -                              | -                  |
| Saldo uit bedrijfsvoering                |                                                                   | 825.688    | 205.150           | 429.896                | 43.293-                 | 121.170-                   | 92.464-              | 5.972                          | 441.596            |
| Toerekening Algemeen beheer              |                                                                   | -          | 249.963           | 52.511                 | 41.723                  | 45.894                     | 45.200               | 6.304                          | 441.596-           |
| Exploitatieresultaat                     |                                                                   | 825.688    | 455.114           | 482.407                | 1.570-                  | 75.276-                    | 47.264-              | 12.276                         | -                  |

(in euro's)

**Kasstroomoverzicht over 2014**

|                                                 | <b>2014</b><br><b>EUR</b> | <b>2013</b><br><b>EUR</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Saldo uit gewone bedrijfsvoering                | 751.060                   | 539.848                   |
| Aanpassingen voor:                              |                           |                           |
| · Afschrijvingen                                | 1.880.340                 | 1.932.935                 |
| · Mutatie voorzieningen                         | -29.350                   | -69.733                   |
| · Mutatie in werkkapitaal                       | -1.534.132                | 2.060.819                 |
| · Vrijval langlopende schulden                  | -1.636.825                | -2.718.834                |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>          | <b>-568.907</b>           | <b>1.745.035</b>          |
| Ontvangen interest                              | 74.628                    | 71.738                    |
| Betaalde interest                               | 0                         |                           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>  | <b>-494.279</b>           | <b>1.816.773</b>          |
| Investerings in:                                |                           |                           |
| · Materiële vaste activa                        | -47.300                   | -354.783                  |
| Ontvangen uit aflossingen                       | 80.000                    | 80.000                    |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa      | 0                         | 0                         |
| <b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>  | <b>32.700</b>             | <b>-274.783</b>           |
| Aflossing langlopende schulden                  | 0                         | 0                         |
| <b>Kasstroom uit financierings-activiteiten</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>Netto-kasstroom</b>                          | <b>-461.579</b>           | <b>1.541.990</b>          |
| Koers- en omrekenverschillen op<br>geldmiddelen | 0                         | 0                         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                     | <b>-461.579</b>           | <b>1.541.990</b>          |

## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2014**

### **Algemeen**

#### **Doelstelling en voornaamste activiteiten**

De Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam is opgericht d.d. 16 december 1994. De stichting heeft ten doel: bij een zo breed mogelijk publiek de belangstelling voor en het inzicht in alle aspecten van de Nederlandse maritieme cultuur, geschiedenis en kunst, mede in internationaal verband, te bevorderen.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016. De richtlijnen in dit handboek sluiten zoveel mogelijk aan op de bepalingen van Titel 9 BW2 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 640). De in het handboek gestelde eisen beogen enerzijds duidelijkheid te bieden aan de instellingen zelf en anderzijds uniformiteit te bevorderen in de presentatie en aan de te leveren (financiële) gegevens.

#### **Consolidatie en gelieerde partijen**

Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum is bestuurder van Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise waardoor op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving de gegevens van deze stichting zouden moeten worden geconsolideerd. Voor de verantwoording aan ministerie van OCW is consolidatie niet verplicht wanneer de jaarrekening van de stichting separaat wordt meegezonden. Op basis hiervan is afgezien van consolidatie.

#### **Begroting 2014**

Op 18 september 2012 is de meerjaren subsidie 2013 – 2016 vastgesteld voor een totaal bedrag van € 36.497.260 (kenmerk 437610). Tegen deze vaststelling is het museum in beroep gegaan. Op 21 maart 2013 is dit bezwaar gehonoreerd, de subsidie is opnieuw vastgesteld voor een bedrag van € 37.275.736 (DUO/OND-2013/15437M). In deze jaarrekening hebben wij de actuele begroting 2014 verwerkt. Het museum stelt de begroting elk jaar vast op basis van de meerjaren begroting. Wij maken gebruik van de actuele begroting dit geeft een beter inzicht in de cijfers.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Collectie**

De collectie is niet gewaardeerd op de balans. De collectie is grotendeels eigendom van de Vereniging Nederlandsch Historisch Scheepvaart Museum en is in bruikleen gegeven aan de Staat der Nederlanden. Het museum draagt zorg voor het beheer van en onderzoek aan de collectie.

In 2014 heeft het museum collectie aangekocht met onder andere steun van de BankGiroLoterij. Deze collectie wordt overgedragen aan de Vereniging.

Aankopen voor de collectie worden direct ten laste van het exploitatieresultaat verantwoord.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Personele lasten zijn verantwoord in overeenstemming met het normenkader van de Beleidsregels Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening. De stichting heeft geen afgeleid financiële instrumenten.

### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## **Activa**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingspercentages zijn vastgesteld op basis van de verwachte economische gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd

|                               |   |          |
|-------------------------------|---|----------|
| Bedrijfsgebouwen              | : | 3.       |
| Machines en installaties      | : | 10 - 20. |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | : | 20 - 25. |

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare vaste activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen leningen die niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

### **Voorraden**

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

## **Passiva**

### **Eigen vermogen**

#### **Algemene reserve**

De algemene reserve is het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire beperkingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op lange termijn te waarborgen.

#### **Bestemmingsreserves**

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door de directie bepaald, en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

#### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming



**Bestemmingsfonds OCW**

Conform het handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2013-2016 dient een deel van het resultaat te worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW. Het resultaat wordt verdeeld op basis van een verhouding tussen de eigen inkomsten en de structureel ontvangen subsidie voor exploitatiebijdragen.

**Voorzieningen****Algemeen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van: een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

**Voorziening groot onderhoud**

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van de SS Christiaan Brunings wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjaren onderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten

**Jubileumvoorziening**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

**Langlopende schulden (Investeringsbijdragen)**

Ontvangen investeringsbijdragen ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden verantwoord onder de langlopende schulden onder de post investeringsbijdragen. Deze bijdragen vallen vrij ten gunste van de exploitatierekening overeenkomstig de afschrijving op de met deze subsidies en bijdragen verkregen materiële vaste activa.

**Kortlopende schulden**

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten

**Pensioenen**

De pensioenen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde pensioenregeling. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. De dekkingsgraad van het fonds bedraagt per 31 december 2014 102%.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

(in euro's)

Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2014

### Materiële vaste activa

|                                   | Machines en installaties |                        |                           | Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | Totaal     |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
|                                   | Inrichting<br>Depot      | Inrichting<br>Overstag | Bedrijfs-<br>installaties |                                  |            |
| <u>Stand per 1 januari 2014</u>   |                          |                        |                           |                                  |            |
| Aanschafprijs                     | 544.536                  | 7.696.710              | 6.993.675                 | 1.237.081                        | 16.472.002 |
| Cum. Afschr en waardeverm.        | 544.536                  | 2.337.123              | 1.605.100                 | 526.764                          | 5.013.523  |
| Boekwaarde                        | -                        | 5.359.587              | 5.388.575                 | 710.317                          | 11.458.479 |
| <u>Mutaties in de boekwaarde:</u> |                          |                        |                           |                                  |            |
| Investerings                      | -                        | -                      | -                         | 47.300                           | 47.300     |
| Desinvesterings                   | -                        | 218.693-               | -                         | -                                | 218.693-   |
| Saldo investeringen               | -                        | 218.693-               | -                         | 47.300                           | 171.393-   |
| Afschrijvingen                    | -                        | 941.525                | 695.300                   | 243.515                          | 1.880.340  |
| Afschrijvingen desinvesterings    | -                        | 218.693-               | -                         | -                                | 218.693-   |
| Saldo afschrijvingen              | -                        | 722.832                | 695.300                   | 243.515                          | 1.661.647  |
| <u>Stand per 31 december 2014</u> |                          |                        |                           |                                  |            |
| Aanschafprijs                     | 544.536                  | 7.478.017              | 6.993.675                 | 1.284.381                        | 16.300.609 |
| Cum. Afschr en waardeverm.        | 544.536                  | 3.059.955              | 2.300.400                 | 770.279                          | 6.675.170  |
| Boekwaarde                        | -                        | 4.418.062              | 4.693.275                 | 514.102                          | 9.625.439  |
| Afschrijvings percentage          | 10%                      | 10% - 20%              | 10% - 20%                 | 10% - 20%                        |            |

### Verloop afschrijving investeringen Overstag

| Activa                     | Inrichting<br>Overstag | Bedrijfs-<br>installaties | Totaal<br>Overstag |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|
| Investerings Overstag      | 7.696.710              | 6.953.000                 | 14.649.710         |
| Desinvestering             | -218.693               | 0                         | -218.693           |
|                            | 7.478.017              | 6.953.000                 | 14.431.017         |
| Afgeschreven t/m 2014      | -3.059.955             | -2.259.725                | -5.319.680         |
| Stand per 31 december 2014 | 4.418.062              | 4.693.275                 | 9.111.337          |

|  | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

## Financiële vaste activa

### Lening Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise

Aflossingsverplichting is € 80.000 per jaar.

De rente bedraagt 3% over de in die periode nog uitstaande hoofdsom.

#### Verloop lening

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Saldo per 1 januari   | 640.000        | 720.000        |
| Aflossing             | -80.000        | -80.000        |
| Stand per 31 december | <u>560.000</u> | <u>640.000</u> |

Het kortlopende deel van deze vordering is € 80.000.

## Vlottende activa

### Vorraden

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| Museumkaarten | 10.970        | 18.977        |
|               | <u>10.970</u> | <u>18.977</u> |

### Debiteuren

|                                              |                |                  |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise * | 502.496        | 746.402          |
| Diverse debiteuren                           | 297.627        | 378.094          |
| Voorziening debiteuren                       | -182.399       | -111.842         |
|                                              | <u>617.724</u> | <u>1.012.654</u> |

### Overige vorderingen

|                                                       |                |                  |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Stichting Het Compagnie Fonds                         | 0              | 530.000          |
| Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise *          | 0              | 34.486           |
| Vereeniging Nederlandsch Historisch Scheepvaartmuseum | 5.695          | 57.110           |
| Stichting Beheer Oosterdok Amsterdam                  | 0              | 31.925           |
| Nog te ontvangen bijdragen Sponsors en Fondsen        | 142.148        | 138.251          |
| Stichting Museumkaart                                 | 139.583        | 107.088          |
| Nog te ontvangen Rente                                | 56.020         | 47.849           |
| Diversen                                              | 42.943         | 185.124          |
|                                                       | <u>386.389</u> | <u>1.131.833</u> |

### Liquide middelen

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Rekeningen-courant             | 1.564.287        | 428.708          |
| Rente rekening ABN AMRO Bank   | 91.508           | 125.030          |
| Rente rekening Rabobank        | 74.833           | 74.043           |
| ING zakelijke renterekening    | 1.001.576        | 2.592.281        |
| ING Spaarrekening              | 1.129.175        | 1.092.273        |
| Kruisposten, pin en creditcard | 31.932           | 46.857           |
| Kassaldo                       | 28.694           | 24.392           |
|                                | <u>3.922.005</u> | <u>4.383.584</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

### **\*Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise**

|                                               |                |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|
| Lening                                        | 560.000        | 640.000          |
| Debiteur                                      | 502.496        | 746.402          |
| Crediteur                                     | -171.313       | 0                |
| Saldo overige vorderingen en overige schulden | -25.188        | -72.231          |
| Totaal te vorderen van HSME                   | <u>865.995</u> | <u>1.314.171</u> |

(in euro's)

**Passiva**

|                         | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Eigen Vermogen</b>   |                   |                   |
| <u>Algemene reserve</u> |                   |                   |
| Stand per 1 januari     | 106.146           | 101.215           |
| Resultaat bestemming    | <u>20.642</u>     | <u>4.931</u>      |
| Stand per 31 december   | <u>126.788</u>    | <u>106.146</u>    |

Berekening resultaatbestemming opgenomen op blz. 21

Vervangingsreserve bedrijfsinstallaties

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Saldo per 1 januari   | 1.938.611        | 1.228.877        |
| Resultaat bestemming  | <u>585.214</u>   | <u>709.734</u>   |
| Stand per 31 december | <u>2.523.825</u> | <u>1.938.611</u> |

Het verschil tussen de lasten en de baten (subsidie huur OCW) wordt middels resultaatbestemming ten gunste van deze vervangingsreserve gebracht.

In 2005 is een deel van de bedrijfsinstallaties economisch overgedragen door de Rijksgebouwendienst aan het Museum. De bedrijfsinstallaties van het depot zijn in 2006 ingebracht voor een waarde van € 40.675.

De uitgaven voor onderhoud en de afschrijving van de bedrijfsinstallaties zijn verwerkt ten laste van de vervangingsreserve bedrijfsinstallaties. In 2013 is het verschil tussen de lasten en de baten (huursubsidie OCW) middels resultaatbestemming ten gunste van deze vervangingsreserve gebracht.

De reserve is gevormd op voorschrift van OCW en vormt feitelijk een bestemmingsreserve.

## Berekening resultaatbestemming vervangingsreserve bedrijfsinstallaties:

|                                                                 |                |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Structurele subsidie OCW onderdeel huren                        | 6.071.125      | 5.955.955      |
| Af: onderhouds- en instandhoudingsplan                          | <u>-30.000</u> | <u>0</u>       |
|                                                                 | 6.041.125      | 5.955.955      |
| Af:                                                             |                |                |
| huur depot Hoogwoud *                                           | 41.608         | 0              |
| Afschrijvingslasten bedrijfsinstallaties depot                  | 0              | 4.139          |
| Huur excl. vervangingsreserve incl. onderhoud bedr.installaties | 5.050.549      | 4.978.332      |
| Jaarlijkse onderhoudskosten gebouwen                            | 145.345        | 61.725         |
| Salariskosten beheerder gebouwen                                | <u>218.409</u> | <u>202.025</u> |
|                                                                 | 5.455.911      | 5.246.221      |
| Beschikbaar voor vervanging en onderhoud bedrijfsinstallaties   | <u>585.214</u> | <u>709.734</u> |

\*Brief Ministerie van OCW, Cultureel erfgoed referentie 564855 d.d. 21 november 2013. Strekking van deze brief is dat het positieve verschil tussen de definitieve huur 2014 en de door de RGD in rekening gebrachte huur 2013, als dat zich voordoet, gereserveerd moet worden in een bestemmingsfonds huisvesting OCW.

Dit is alleen van toepassing bij ons depot in Hoogwoud.

Bestemmingsfonds OCW 2009 - 2012

|                                           |          |                |
|-------------------------------------------|----------|----------------|
| Saldo per 1 januari                       | 0        | 20.639         |
| Bestemming doelstelling tentoonstellingen | <u>0</u> | <u>-20.639</u> |
| Stand per 31 december                     | <u>0</u> | <u>0</u>       |

Bestemmingsfonds OCW 2013 - 2016

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| Saldo per 1 januari   | 3.313         | 0            |
| Resultaat bestemming  | <u>14.996</u> | <u>3.313</u> |
| Stand per 31 december | <u>18.309</u> | <u>3.313</u> |

Conform het handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2013-2016 dient een deel van het resultaat te worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW. Het resultaat 2014 wordt verdeeld op basis van een verhouding tussen de eigen inkomsten en de structureel ontvangen subsidie voor exploitatiebijdragen.

Berekening resultaatbestemming opgenomen op blz. 21

(in euro's)

|                                             | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Bestemmingsfonds huisvesting OCW</u>     |                   |                   |
| Saldo per 1 januari                         | 0                 | 0                 |
| Resultaatbestemming:                        |                   |                   |
| Huur depot Hoogwoud                         | 41.608            | 0                 |
| Subsidie onderhouds- en instandhoudingsplan | <u>30.000</u>     | <u>0</u>          |
|                                             | <u>71.608</u>     | <u>0</u>          |

De huur depot Hoogwoud wordt bestemd conform de brief van OCW d.d. 21 november (zie hiervoor de toelichting bij vervangingsreserve bedrijfsinstallaties)

De subsidie voor het onderhouds- en instandhoudingsplan is in november 2014 verstrekt (brief d.d. 4 november 2014, ref 683624). Dit bedrag wordt in 2015 benut.

Bestemmingsfonds BankGiroLoterij

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Saldo per 1 januari 2014   | 0              |
| Resultaat bestemming       | <u>133.228</u> |
| Stand per 31 december 2014 | <u>133.228</u> |

Berekening resultaatbestemming Bestemmingsfonds BankGiroLoterij:

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Jaarlijkse uitkering BankGiroLoterij    | 400.000 |
| Uitkering loterij extra trekkingen 2014 | 11.198  |

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Aankopen 2014                                   | 23.662         |
| Tentoonstelling de Atlassen                     | <u>254.308</u> |
| Besteed                                         | <u>277.970</u> |
| Ten gunste van bestemmingsfonds BankGiroLoterij | <u>133.228</u> |

De jaarlijkse bijdrage van de BankGiroLoterij is in 2014 besteed aan de tentoonstelling De Atlassen en aan aankopen van collectie. Het niet bestede deel is als bestemmingsfonds gereserveerd.

De bijdrage van de BGL is toegezegd tot en met 31 december 2015.

**Bestemming resultaat**

Uitgangspunt voor de toewijzing van resultaat naar het bestemmingsfonds OCW 2013-2016 is dat de verhouding tussen de exploitatie subsidie OCW en de eigen inkomsten de verdeelsleutel bepaalt.

Structurele subsidie provincie en gemeenten alsmede overige subsidies / bijdragen uit publieke middelen worden buiten beschouwing gelaten.

|                                                        |                         |         |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| Structurele Subsidie OCW onderdeel Exploitatiebijdrage | 3.543.819               | 42,08%  |
| Saldo directe en indirecte opbrengsten                 | 3.317.239               |         |
| Bijdragen uit private middelen                         | <u>1.559.795</u>        |         |
| Totaal eigen inkomsten                                 | 4.877.034               | 57,92%  |
| Totale baten inzake te bestemmen resultaat             | <u><u>8.420.853</u></u> | 100,00% |

**Berekening resultaatbestemming 2014**

|                                                              |                             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Resultaat voor bestemming                                    | 825.688                     |
| Resultaat bestemming Vervangingsreserve bedrijfsinstallaties | -585.214                    |
| Resultaat Bestemmingsfonds huisvesting OCW                   | -71.608                     |
| Resultaat bestemming Bestemmingsfonds BankGiroLoterij        | <u>-133.228</u>             |
| <b>Te verdelen resultaat</b>                                 | <b><u><u>35.638</u></u></b> |

|                                |        |                             |
|--------------------------------|--------|-----------------------------|
| Bestemmingsfonds OCW 2013-2016 | 42,08% | 14.996                      |
| Algemene reserve               | 57,92% | <u>20.642</u>               |
|                                |        | <b><u><u>35.638</u></u></b> |

## Voorzieningen

|                               | Stand per<br>31-12-2013 | Vrijval /<br>Dotatie | Kosten | Stand per<br>31-12-2014 |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|--------|-------------------------|
| Prepensioen                   | 72.000                  |                      | 72.000 | 0                       |
| Jubileumuitkering medewerkers | 0                       | 27.650               | 0      | 27.650                  |
| Onderhoud schepen             | 18.416                  | 15.000               | 0      | 33.416                  |
| Totaal                        | 90.416                  | 42.650               | 72.000 | 61.066                  |
|                               |                         |                      |        |                         |
| < 1 jaar                      |                         |                      |        | 12.770                  |
| 1 - 5 jaar                    |                         |                      |        | 38.660                  |
| > 5 jaar                      |                         |                      |        | 9.636                   |
|                               |                         |                      |        | 61.066                  |

In 2014 is een dotatie gedaan aan de voorziening voor jubileumuitkering medewerkers.

## Onderhoud schepen

Is een voorziening voor groot onderhoud van de SS Christiaan Brunings, een varend historisch schip, dat onderdeel is van de collectie. Om periodiek onderhoud te kunnen plegen is jaarlijks een bedrag nodig van € 15.000.

## Langlopende schulden

|                                              | Stand per<br>31-12-2013 | Toevoeging | Vrijval   | Stand per<br>31-12-2014 |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------|-----------|-------------------------|
| Inzake investeringen in inrichting Overstag  | 5.359.587               | 0          | 941.525   | 4.418.062               |
| Inzake investeringen in bedrijfsinstallaties | 5.388.575               | 0          | 695.300   | 4.693.275               |
| Totaal                                       | 10.748.162              | 0          | 1.636.825 | 9.111.337               |

Onder de investeringsbijdragen zijn subsidies en/of bijdragen opgenomen ter dekking van de investeringen in materiële vaste activa. Deze bijdragen vallen vrij naar gelang de afschrijving op de desbetreffende investeringen.

## Bedrijfsinstallaties

De investeringsbijdragen bedrijfsinstallaties dekt alle toekomstige afschrijvingen bedrijfsinstallaties.

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

|                                               | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1.400.911  | 3.207.664  |

In het saldo van de schulden aan leveranciers en handelskredieten is een bedrag opgenomen van € 900.000 van het Rijks Vastgoed Bedrijf. Dit betreft de laatste termijn van het verbouwingsproject Overstag.

(in euro's)

|                                                          | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Vooruit ontvangen bedragen</u>                        |                   |                   |
| Laatste termijn vooruit ontvangen subsidie OCW           | 0                 | 1.000.000         |
| Projectbijdrage tentoonstelling Koningssloep             | 1.048.296         | 845.180           |
| Projectbijdrage tentoonstelling De Zwarte Bladzijde      | 0                 | 85.700            |
| Projectbijdrage tentoonstelling Atlassen                 | 0                 | 7.500             |
| Projectbijdrage tentoonstelling Leven aan boord          | 4.000             | 0                 |
| Projectbijdrage Mondriaan Fonds, De Plantage             | 10.887            |                   |
| Diversen                                                 | 1.441             | 0                 |
| Entreegelden actie 2014                                  | 0                 | 75.000            |
|                                                          | <u>1.064.624</u>  | <u>2.013.380</u>  |
| <br>Verloop projectbijdrage tentoonstelling Koningssloep |                   |                   |
| BankGiroLoterij                                          | 740.296           | 845.180           |
| Overige bijdragen                                        | 308.000           | 0                 |
|                                                          | <u>1.048.296</u>  | <u>845.180</u>    |
| <br>Stand projectbijdrage van de BankGiroLoterij         | 845.180           | 1.000.000         |
| Besteed                                                  | -104.884          | -154.820          |
| Nog te besteden                                          | <u>740.296</u>    | <u>845.180</u>    |
| <br><u>Overige schulden en overlopende passiva</u>       |                   |                   |
| Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise *             | 25.188            | 0                 |
| Reservering vakantiegeld (juni/december)                 | 133.230           | 157.118           |
| Reservering vakantie uren                                | 132.676           | 157.783           |
| Huisvestingslasten                                       | 140.361           | 115.623           |
| Overige personeelskosten                                 | 64.084            | 133.309           |
| Activiteitskosten                                        | 97.719            | 95.197            |
| De Plantage te betalen kosten                            | 3.240             | 3.429             |
| Overige organisatiekosten                                | 29.003            | 79.625            |
|                                                          | <u>625.501</u>    | <u>742.084</u>    |



## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Rechten

#### Subsidie

In het kader van de afspraken voor de periode 2013-2016 is door het Ministerie van OCW de volgende subsidie toegezegd (brief 4 november 2014 kenmerk 683624):

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Exploitatiebijdrage | 14.162.283        |
| Huisvesting         | 24.109.330        |
| Totaal              | <u>38.271.613</u> |

#### BankGiroLoterij

Het Scheepvaartmuseum is begunstigde van de BankGiroLoterij, voor een periode van vijf jaar ontvangt het museum jaarlijks een uitkering van € 300.000. In 2013 is dit bedrag verhoogd tot € 400.000. De BGL heeft een toezegging gedaan tot en met 31 december 2015.

#### Beheersovereenkomst

De Staat der Nederlanden heeft per 1 januari 2013 de beheersovereenkomst met museum opgezegd per 1 januari 2017. Dit in het kader van een wijziging in het museale stelsel.

### Verplichtingen

#### Huur gebouwen

Uit hoofde van huurcontracten is de Stichting verplichtingen aangegaan met de Rijksgebouwendienst voor een totaalbedrag van € 4.917.336 per jaar.

Musea krijgen in de toekomst meer zeggenschap over hun huisvesting, doordat er wijzigingen plaatsvinden in het huisvestingsstelsel voor Rijksmusea. Verschillende musea zullen zelf verantwoordelijk worden voor het groot onderhoud aan het pand. De directie van Het Scheepvaart museum is in overleg met OCW en het Rijksvastgoedbedrijf op welke wijze dat geëffectueerd gaat worden.

#### Zekerheidsstelling

Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise heeft een lening afgesloten van € 1.500.000 bij de Triodos Bank. In 2014 is € 250.000 afgelost op deze lening, het openstaand saldo is € 750.000. Als zekerheidsstelling heeft Het Scheepvaartmuseum zich garant gesteld voor deze lening.

## **Toelichting behorende bij de categoriale exploitatierekening**

### **Algemeen**

Voor de begroting is de actuele begroting voor het jaar 2014 toegepast. Deze is gebaseerd op de meerjaren begroting 2013 - 2016. De begroting 2014 is geactualiseerd voor prijs- en loonstijgingen en actuele inzichten.

Hieronder worden de opvallende afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014 en voorgaand jaar 2013 toegelicht.

### **Baten**

#### ***Directe opbrengsten***

##### **Publieksinkomsten**

Aantal bezoekers begroot 300.000, meerjaren begroting 300.000 werkelijk 321.000. Ten opzichte van vorig jaar, 328.000 bezoekers, is het bezoek nagenoeg gelijk gebleven. De gemiddelde opbrengst is begroot op € 7,50 werkelijk € 7,44 per bezoeker.

##### **Sponsorinkomsten**

De sponsorinkomsten bij bedrijven is toegenomen. Volgend jaar wordt de Koningssloep weer aan het publiek gepresenteerd. Een deel van de voorbereidende werkzaamheden zijn dit jaar uitgevoerd. Dit is mede mogelijk door sponsoring van de BankGiroLoterij, particulieren en bedrijven. De toename van de sponsor inkomsten zijn bijdragen van bedrijven.

#### ***Indirecte opbrengsten***

Er is een lagere management fee berekend aan Het Scheepvaartmuseum Enterprise. De management fee wordt jaarlijks getoetst.

#### ***Structurele subsidie OCW***

In 2013 heeft het museum een bezwaar ingediend tegen de korting op de subsidie. Het bezwaar was gericht tegen de indeling in categorie 2 en tegen de berekeningswijze waarop de korting was toegepast. OCW is tegemoet gekomen aan ons bezwaar tegen de wijze waarop de subsidie gekort was en heeft dit aangepast. In de begroting van 2014 was daar geen rekening mee gehouden.

### **Overige subsidies/bijdragen**

#### **Subsidies uit publieke middelen**

De subsidies uit publieke middelen betreft de vrijval van investeringsbijdragen Overstag en bedrijfsinstallaties € 907.000, (zie blz. 28 van de jaarrekening). Verder is er een subsidie ontvangen van € 50.000 van de gemeente Amsterdam en € 66.000 van de Mondriaan Stichting, waarvan € 25.000 ten behoeve van De Plantage en het restant is een bijdrage voor de tentoonstelling De Zwarte Bladzijde. De Plantage is een samenwerkingsverband van culturele instellingen in de Plantagebuurt. Met als doel toeristen, maar ook Amsterdammers attent te maken op de culturele mogelijkheden van de Plantage buurt. Samen organiseren wij activiteiten en is er een website gemaakt. Daarnaast werken de instelling samen op diverse gebieden met name Marketing, Communicatie en Facilitaire zaken. Het bestuur wordt gevormd door diverse directieleden van de aangesloten instellingen. Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor zijn werkzaamheden. De dagelijkse leiding is in handen van een externe projectleider. Het Mondriaan fonds heeft het museum gesteund met een bijdrage voor de tentoonstelling de Zwarte Bladzijde, deze bijdrage is over de looptijd van de tentoonstelling, 27 juni 2013 tot 1 september 2014, verdeeld.

**Bijdragen uit private middelen**

De bijdragen uit private middelen betreft de vrijval van investeringsbijdragen Overstag € 730.000 (zie blz.28 van de jaarrekening). Voor de tentoonstellingen de Zwarte Bladzijde en De Atlassen hebben wij van diverse fondsen een bijdrage ontvangen. Op blz. 28 van de jaarrekening staat een overzicht van de fondsen. Deze bijdrage voor de Zwarte Bladzijde is over de looptijd van de tentoonstelling verdeeld. De bijdragen voor de Atlassen tentoonstelling zijn geheel in 2014 verwerkt. Gelijk aan 2013 heeft het museum een bijdrage ontvangen van de BankGiroLoterij van € 400.000. Daarnaast is er een extra bijdrage uit de lotenactie van € 33.000 en is er € 105.000 besteed van de € 1.000.000 die de BankGiroLoterij beschikbaar heeft gesteld voor de presentatie van de Koningssloep. Totaal is er nu in 2013 en 2014 € 260.000 besteed. Het restant € 740.000 is verwerkt onder de schulden op korte termijn als vooruit ontvangen bedragen.

**Lasten*****Salarislasten*****Salarislasten**

De salarislasten zijn lager dan begroot en vorig jaar. Zoals gemeld in het directieverslag is het ontslag van 11 medewerkers in vaste dienst niet doorgegaan. Wel zijn tijdelijke contracten niet verlengd en zijn er met 3 medewerkers afspraken voor beëindiging van het contract gemaakt. Deze lasten zijn in de jaarrekening verwerkt. Het resultaat van deze maatregelen wordt volgend jaar zichtbaar. Ook op de inhuur van de externe medewerkers is bezuinigd. De Pensioenlasten zijn lager omdat in de cijfers van 2013 een afrekening van het vorige pensioenfonds SFP verwerkt was.

**Bezoldiging van bestuurders en leden van de Raad van Toezicht**

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383, lid 1, BW, is in het boekjaar ten laste van de stichting gekomen voor bestuurders en voormalige bestuurders een bedrag van € 189.138, voor leden van de Raad van Toezicht zijn er geen bezoldigingen en/of pensioenlasten ten laste van de stichting genomen.

Er is geen sprake van personeelsopties, leningen, voorschotten en garanties voor bestuurders en leden van de Raad van toezicht.

***Huur***

De huur is in 2014 gestegen ten opzichte van 2013 door toegepaste huurverhogingen. In de begroting 2014 waren foutief activiteitenkosten opgenomen als huurkosten, waardoor het positieve verschil niet leidt tot een meevaller.

***Overige lasten***

In de overige lasten zijn onder andere voorbereidingskosten voor de presentatie van de Koningssloep opgenomen. Het Scheepvaartmuseum heeft hiervoor bijdragen ontvangen van onder andere de BankGiroLoterij in 2013. In 2014 is € 105.000 besteed voor restauratie en presentatie van de Koningssloep. Het niet bestede deel van de bijdragen is opgenomen onder de overige schulden als vooruit ontvangen projectsubsidie.

| 2014 | begroting<br>2014 | 2013 |
|------|-------------------|------|
|------|-------------------|------|

## **Specificatie baten**

### **Directe opbrengsten**

#### **Publieksinkomsten**

|                                 |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| -Entree                         | 2.388.231        | 2.250.000        | 2.426.744        |
| -Opbrengst verkoop museumkaart  | 18.080           | 20.000           | 22.111           |
| -Opbrengst activiteiten         | 172.426          | 193.000          | 177.507          |
| <b>Totaal Publieksinkomsten</b> | <b>2.578.737</b> | <b>2.463.000</b> | <b>2.626.362</b> |

#### **Sponsorinkomsten**

|                                |                |                |               |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| -Maritieme Cirkel              | 20.000         | 0              | 30.500        |
| -Overige sponsorinkomsten      | 149.500        | 100.000        | 10.000        |
| <b>Totaal Sponsorinkomsten</b> | <b>169.500</b> | <b>100.000</b> | <b>40.500</b> |

#### **Overige inkomsten**

|                          |               |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| -Contributie de Plantage | 42.336        | 34.000        | 41.046        |
| -Overige inkomsten       | 10.068        | 1.000         | 27.209        |
| <b>Totaal inkomsten</b>  | <b>52.404</b> | <b>35.000</b> | <b>68.255</b> |

### **Indirecte opbrengsten**

#### **Indirecte opbrengsten**

|                                                            |                |                |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| -Management fee Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise | 510.004        | 575.000        | 575.004        |
| -Management fee Stichting Beheer Oosterdok                 | 0              | 10.000         | 2.269          |
| -Overige indirecte inkomsten                               | 6.594          | 6.000          | 15.182         |
| <b>Totaal indirecte inkomsten</b>                          | <b>516.598</b> | <b>591.000</b> | <b>592.455</b> |

### **Totale opbrengsten (A1)**

**3.317.239    3.189.000    3.327.572**

#### **Structurele subsidie OCW Cultuur Nota:**

|                                                     |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Instellingssubsidie, huren                          | 6.071.125        | 5.958.387        | 5.955.955        |
| Instellingssubsidie, exploitatiebijdrage            | 3.543.819        | 3.371.529        | 3.530.826        |
| <b>Totaal structurele subsidie OCW Cultuur Nota</b> | <b>9.614.944</b> | <b>9.329.916</b> | <b>9.486.781</b> |

De structurele subsidie OCW cultuurnota is toegezegd in de brief dd 4 november 2014 (ref 683624).

De voorfinanciering herinrichting van €1 miljoen is verantwoord als vrijval uit vooruit ontvangen bedragen. In 2014 is € 1 miljoen minder subsidie ontvangen dan de de structurele subsidie van €9,6 miljoen.

Het project voorfinanciering herinrichting is verder toegelicht op bladzijde 35.

| Vrijval Inv.<br>Bijdragen | Overige<br>Bijdragen | Totaal<br>2014 | begroting<br>2014 | Totaal<br>2013 |
|---------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|
|---------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|

**Overige (niet structurele) subsidies / bijdragen uit publieke middelen**

**Subsidies uit publieke middelen**

|                                               |                |                |                  |                |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| -Subsidie OCW                                 | 835.661        | 0              | 835.661          | 835.661        | 903.581          |
| -Provincie NH                                 | 67.500         | 0              | 67.500           | 67.500         | 67.500           |
| -Amsterdam Marketing                          | 0              | 0              | 0                | 0              | 8.000            |
| -Mondriaan Stichting                          | 3.750          | 55.398         | 59.148           | 37.750         | 26.465           |
| -Bestuursdienst Amsterdam (de plantage)       | 0              | 50.000         | 50.000           | 50.000         | 113.000          |
| <b>Totaal Subsidies uit publieke middelen</b> | <b>906.911</b> | <b>105.398</b> | <b>1.012.309</b> | <b>990.911</b> | <b>1.118.546</b> |

**Bijdragen uit private middelen**

|                                                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Waarvan particulieren incl. vrienden               | <b>353.855</b>     | <b>47.734</b>      | <b>401.589</b>     | <b>666.855</b>     | <b>918.639</b>     |
| - Vereniging                                       | 0                  | 29.552             | 29.552             | 0                  | 26.090             |
| - Particulieren                                    | 0                  | 18.182             | 18.182             | 0                  | 8.695              |
| - HCF                                              | 353.855            | 0                  | 353.855            | 666.855            | 883.854            |
| <br>Waarvan bedrijven                              | <br><b>131.964</b> | <br><b>0</b>       | <br><b>131.964</b> | <br><b>131.964</b> | <br><b>132.888</b> |
| Waarvan private fondsen                            | <b>224.392</b>     | <b>232.114</b>     | <b>456.506</b>     | <b>504.392</b>     | <b>300.646</b>     |
| -VSBfonds                                          | 180.392            | 51.428             | 231.820            | 180.392            | 218.964            |
| -Gieskes Strijbisfonds                             | 39.000             | 0                  | 39.000             | 39.000             | 39.000             |
| -Janivo Stichting                                  | 5.000              | 0                  | 5.000              | 5.000              | 5.000              |
| -Stichting Fellowships                             | 0                  | 40.000             | 40.000             | 0                  | 0                  |
| -SNS Reaal fonds                                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| -St. Vaderlandsch Fonds                            | 0                  | 24.285             | 24.285             | 0                  | 10.715             |
| -Janssen's Friesche Stichting                      | 0                  | 2.857              | 2.857              | 0                  | 2.143              |
| -Vereniging Pr Hendrik St sedert 1874              | 0                  | 7.428              | 7.428              | 0                  | 1.072              |
| -Stichting Herdenking Slavernij verleden           | 0                  | 16.571             | 16.571             | 0                  | 12.429             |
| -Elise Mathilde Fonds                              | 0                  | 1.667              | 1.667              | 0                  | 1.251              |
| -K.F. Heinfonds                                    | 0                  | 4.857              | 4.857              | 0                  | 3.643              |
| -Stichting Zabawas                                 | 0                  | 8.571              | 8.571              | 0                  | 6.429              |
| -Stichting Kunstbezit Koninklijke Nedlloyd         | 0                  | 9.500              | 9.500              | 0                  | 0                  |
| -Stichting The D.U.T.C.H. foundation               | 0                  | 5.000              | 5.000              | 0                  | 0                  |
| -M.A.O.C. Gravin van Bylandt Stichting             | 0                  | 4.000              | 4.000              | 0                  | 0                  |
| -Kattendijke/Drucker Stichting                     | 0                  | 1.000              | 1.000              | 0                  | 0                  |
| -Stichting dr. Hendrik Muller's Vaderlandsch Fonds | 0                  | 7.500              | 7.500              | 0                  | 0                  |
| -Stichting Boek & Wurm                             | 0                  | 12.450             | 12.450             | 0                  | 0                  |
| -Directie der Oostersche Handel en Reederijen      | 0                  | 10.000             | 10.000             | 0                  | 0                  |
| -Stichting Admiraal van Kinsbergenfonds            | 0                  | 5.000              | 5.000              | 0                  | 0                  |
| -Dorus Rijkers Fonds                               | 0                  | 10.000             | 10.000             | 0                  | 0                  |
| -Stichting ondersteuningsfonds NISS                | 0                  | 10.000             | 10.000             | 0                  | 0                  |
| - Overige                                          | 0                  | 0                  | 0                  | 280.000            | 0                  |
| <br>Waarvan goede doelenloterijen                  | <br><b>19.703</b>  | <br><b>550.033</b> | <br><b>569.736</b> | <br><b>419.703</b> | <br><b>574.523</b> |
| - BankGiroLoterij                                  | 19.703             | 550.033            | 569.736            | 419.703            | 574.523            |

|                                                       |                |                |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Totaal Subsidie/Bijdragen uit private middelen</b> | <b>729.914</b> | <b>829.881</b> | <b>1.559.795</b> | <b>1.722.914</b> | <b>1.926.696</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|

|                              |                  |                   |                   |                   |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale bijdragen (A2)</b> | <b>1.636.825</b> | <b>12.187.048</b> | <b>12.043.741</b> | <b>12.532.023</b> |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

€ 1,6 miljoen van de de overige subsidies uit publieke middelen heeft betrekking op een vrijval van investeringsbijdrag

## **Specificatie lasten**

### **Lonen en salarissen**

|                                              | 2014      | begroting<br>2014 | 2013      |
|----------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Salariskosten                                | 2.754.936 | 2.819.650         | 3.073.106 |
| Sociale lasten werkgever                     | 463.881   | 432.820           | 471.729   |
| Pensioenlasten werkgever                     | 313.207   | 378.487           | 412.510   |
| (Vrijval) prepensioenvoorziening             | 0         | 4.909             | 5.350     |
| Inhuur medewerkers                           | 820.191   | 861.000           | 949.998   |
| Vakantiegelduitkering                        | 209.168   | 215.984           | 235.399   |
| Overige uitkeringen                          | 16.522    | -8.226            | -8.965    |
| Toelagen onregelmatige diensten              | 17.558    | 28.677            | 31.255    |
| Bereik/beschikbaarheidtoeslag                | 23.799    | 20.575            | 22.425    |
| Reiskosten woon/werkverkeer                  | 46.868    | 46.722            | 50.922    |
| Ontvangen vergoedingen en uitkeringen derden | -27.051   | -42.598           | -46.427   |
| Totaal salarislasteren                       | 4.639.079 | 4.758.000         | 5.197.302 |

In 2014 waren gemiddeld 66,18 Fte's werkzaam, in 2013 waren het er 72,66 Fte's.

### **Afschrijvingen**

|                                                  |           |           |           |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Afschrijvingskosten                              | 243.515   | 249.800   | 209.962   |
| Afschrijvingskosten bedrijfsinstallaties depot * | 0         | 0         | 4.139     |
|                                                  | 243.515   | 249.800   | 214.101   |
| Afschrijving Inrichting Overstag                 | 941.525   | 941.525   | 1.023.534 |
| Afschrijvingskosten bedrijfsinstallaties         | 695.300   | 695.300   | 695.300   |
| Totaal afschrijvingskosten Overstag **           | 1.636.825 | 1.636.825 | 1.718.834 |
| Totaal afschrijvingen                            | 1.880.340 | 1.886.625 | 1.932.935 |

\* De bedrijfsinstallaties van het depot zijn afgeschreven.

\*\*Tegenover deze afschrijvingskosten staat een vrijval van de investeringsbijdragen. Zie blz. 28

### **Huur**

|                                | 2014      | begroting<br>2014 | 2013      |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Huur gebouw                    | 3.963.870 | 3.900.000         | 3.860.937 |
| Huur depot                     | 849.705   | 833.000           | 827.822   |
| Huur Mibo-loodsen              | 103.760   | 127.000           | 145.369   |
| Huur Loods en zakelijke lasten | 13.901    | 6.138             | 6.467     |
| Subtotaal Huur                 | 4.931.236 | 4.866.138         | 4.840.595 |
| Onderhoud bedrijfsinstallaties | 93.820    | 518.000           | 94.446    |
| Totaal huur                    | 5.025.056 | 5.384.138         | 4.935.041 |

### **Aankopen**

|        |        |         |
|--------|--------|---------|
| 23.662 | 33.000 | 142.580 |
|--------|--------|---------|

### **Overige lasten**

|                            |           |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Activiteitslasten          | 1.932.147 | 1.649.100 | 1.777.688 |
| Organisatielasten          | 483.819   | 479.500   | 618.936   |
| Overige huisvestingslasten | 593.429   | 543.000   | 534.344   |
| Onderhoudslasten           | 10.423    | 30.000    | 27.216    |
| Overige medewerkerskosten  | 165.272   | 134.000   | 153.705   |
| Totaal Overige lasten      | 3.185.090 | 2.835.600 | 3.111.889 |

### **Activiteitslasten**

|                                                           |           |           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Kosten huur en extra onderhoud VOC-schip <i>Amsterdam</i> | 250.000   | 250.000   | 250.932   |
| Onderhoud en restauratie Christiaan Brunings              | 52.000    | 51.000    | 40.132    |
| Kostprijs entree/activiteiten                             | 210.634   | 190.000   | 192.183   |
| De Plantage                                               | 121.113   | 84.000    | 163.346   |
| Collectiebeheer                                           | 102.000   | 100.000   | 105.998   |
| Presentatie                                               | 639.000   | 546.100   | 649.202   |
| Kosten Koningssloep                                       | 207.000   | 0         | 74.315    |
| Marketing en Communicatie                                 | 272.400   | 300.000   | 202.168   |
| Sponsorwerving                                            | 78.000    | 128.000   | 79.456    |
| Diverse activiteiten                                      | 0         | 0         | 19.956    |
| Totaal activiteitslasten                                  | 1.932.147 | 1.649.100 | 1.777.688 |

**WNT-verantwoording 2014 Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam van toepassing zijnde regelgeving:

Het algemene WNT-maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen]; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

**Bezoldiging topfunctionarissen**

**bedragen x € 1**

**Functie(s)**

Duur dienstverband in 2014  
 Omvang dienstverband (in fte)  
 Gewezen topfunctionaris?  
 (Fictieve) dienstbetrekking?

| <b>W.Bijleveld</b>                   | <b>P.C.Krikke</b>                      |
|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Algemeen<br>Directeur<br>1/1 - 31/03 | Algemeen<br>Directeur<br>01/10 - 31/12 |
| 1,0                                  | 1,0                                    |
| ja                                   | nee                                    |
| ja                                   | ja                                     |
| 42.027                               | 33.393                                 |
| 2.917                                | 1.500                                  |
| 4.951                                | 4.929                                  |
| <b>49.895</b>                        | <b>39.822</b>                          |
| 56.829                               | 58.092                                 |
| ja                                   | nee                                    |
| ja                                   | ja                                     |

**Bezoldiging**

Beloning  
 Belastbare onkostenvergoedingen  
 Beloningen betaalbaar op termijn

**Totaal bezoldiging**

Toepasselijk WNT-maximum  
 Gewezen topfunctionaris?  
 (Fictieve) dienstbetrekking?



**Toezichthoudende topfunctionarissen ontvangen geen beloning voor de werkzaamheden****bedragen x € 1****Functie(s)**

Duur dienstverband

**S.G.H.Kranendijk**Voorzitter Raad  
van Toezicht  
1/1 - 31/12Leden Raad  
van Toezicht  
1/1 - 31/12**Bezoldiging**

Beloning

0

0

Belastbare onkostenvergoedingen

0

0

Beloningen betaalbaar op termijn

0

0

**Totaal bezoldiging****0****0**

Toepasselijk WNT-maximum

17.286

11.524

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## **Toelichting bij de categoriale en functionele exploitatierekening.**

### **Baten**

- Directe opbrengsten:
  - Publieksinkomsten 60% naar de vaste tentoonstellingen, 20% naar de tijdelijke tentoonstellingen en 20% naar algemeen beheer.
  - Sponsorinkomsten 100% naar vaste tentoonstellingen.
  - Overige inkomsten 70% naar de vaste tentoonstellingen, 10% naar de tijdelijke tentoonstellingen en 20% naar algemeen beheer.
- Indirecte opbrengsten, verdeeld naar de aard van de activiteiten.
- Exploitatie bijdrage ministerie van OCW:
  - Onderdeel huren is verdeeld op basis van de beschikbare m2.
  - Onderdeel exploitatiebijdrage is verdeeld op basis van de verdeling van de totale lasten.
- Overige subsidies bijdragen, verdeeld naar activiteiten.

### **Lasten**

- Salarislasten, per afdeling is er een verdeling gemaakt naar de verschillende functies. De salariskosten zijn procentueel verdeeld. Salariskosten tijdelijke tentoonstellingen direct verwerkt onder de tijdelijke tentoonstellingen.
- Afschrijvingen, verdeeld volgens activastaat.
- Huur, is verdeeld op basis van de beschikbare m2. Ten opzichte van 2013 is gewijzigd: de directe toerekening van het depot en de Mibo loodsen aan de collectie functie, omdat deze uitsluitend bedoeld zijn voor collectieopslag en collectiebeheer.
- Overige lasten, middels een uitgebreide kostenplaatsen administratie zijn de kosten verdeeld naar aard van de activiteiten.

## **Toelichting bij het kasstroomoverzicht**

- In de aanpassingen voor de kasstroom uit bedrijfsoperaties is gecorrigeerd voor de vrijval van de investeringsbijdragen die zijn opgenomen onder de langlopende lening (€1,6 miljoen). Dit zijn bijdragen die al voor 2014 waren ontvangen en volledig waren gepassiveerd voor de herinrichting. Ook de afschrijvingen die volledig worden gedekt door de investeringsbijdragen zijn gecorrigeerd in de aanpassingen voor de bedrijfsoperaties. Er zijn dus per saldo geen uitgaven of inkomsten geweest als gevolg van de herinrichting.
- De netto-kasstroom was in 2014 negatief doordat enkele openstaande nota's van het Rijks Vastgoed Bedrijf zijn betaald in 2014.

## Gelieerde rechtspersonen

### Stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise

De stichting Het Scheepvaartmuseum Enterprise is volledig eigenaresse van het VOC-schip *Amsterdam* en verhuurt deze voor museale activiteiten aan Het Scheepvaartmuseum.

### Overzicht onderlinge baten en lasten over 2014

|                                                 | HSM            | HSME            |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Rente lening/rekening courant                   | -74.628        | 74.628          |
| Management fee                                  | 510.004        | -510.004        |
| Bewakingskosten                                 | -117.000       | 117.000         |
| Salariskosten                                   | 406.000        | -406.000        |
| Huur <i>Amsterdam</i> voor museale activiteiten | 250.000        | -250.000        |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>974.376</b> | <b>-974.376</b> |

(in euro's)

# **Afrekening projectsubsidie herinrichting Scheepvaartmuseum**

Op 3 februari 2011 heeft Het Scheepvaartmuseum een toezegging ontvangen voor een projectsubsidie van € 3.000.000 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Het referentie nummer van de toezegging is 269213.

Deze subsidie ten bedrage van 3 miljoen euro is toegekend om een tijdelijk liquiditeitstekort van Het Scheepvaartmuseum te overbruggen. De subsidie moet in 3 jaarlijkse termijnen worden terug betaald voor het eerst in 2012. De verschuldigde termijnen worden verrekend met de jaarlijkse instellingssubsidie.

|                                    |           |                  |
|------------------------------------|-----------|------------------|
| Project subsidie ontvangen in 2011 |           | 3.000.000        |
| Verrekend met subsidie 2012        | 1.000.000 |                  |
| Verrekend met subsidie 2013        | 1.000.000 |                  |
| Verrekend met subsidie 2014        | 1.000.000 |                  |
|                                    |           | <u>3.000.000</u> |
| Saldo per 31 december 2014         |           | <u><u>0</u></u>  |

Amsterdam, 20 maart 2015

De directeur:

namens  
De Raad van Toezicht

P.C. Krikke

Algemeen Directeur

Drs S.G.H. Kranendijk

Voorzitter Raad van Toezicht

**Overige gegevens:**

**Resultaatbestemming**

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Algemene reserve                        | 20.642         |
| Vervangingsreserve bedrijfsinstallaties | 585.214        |
| Bestemmingsfonds OCW                    | 14.996         |
| Bestemmingsfonds huisvesting OCW        | 71.608         |
| Bestemmingsfonds BankGiroLoterij        | 133.228        |
|                                         | <u>825.688</u> |

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Afgegeven ten behoeve van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap*

Aan: Raad van Toezicht Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening over 2014 van Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van de directie**

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016. De directie is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De directie is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Cultuursubsidies instellingen 2013-2016 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de directie van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

## Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in de subsidiebeschikking en het Controleprotocol Cultuursubsidies 2013-2016.

## Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2013-2016 is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 31 maart 2015  
KPMG Accountants N.V.  
W.A. Touw RA



**Het Scheepvaartmuseum**

|                            | <b>2014</b>        | <b>2013</b>        |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Voltarief</b>           |                    |                    |
| Volwassenen                | 75.596             | 76.549             |
| Jeugd                      | 21.463             | 23.289             |
| Senioren 65+               |                    | 0                  |
|                            | <b>97.059</b>      | <b>99.838</b>      |
| <br>Gereduceerd tarief     | <br><b>75.894</b>  | <br><b>74.995</b>  |
| Scholen                    |                    |                    |
| Docenten                   | <b>2.258</b>       |                    |
| <br>Basis onderwijs        | <br>9.081          | <br>7.484          |
| Voortgezetonderwijs        | 17.131             | 15.426             |
| Beroeps en hoger onderwijs | 7.723              | 8.510              |
| Totaal Scholen             | <b>33.935</b>      | <b>31.420</b>      |
| <br>Museumkaart            | <br><b>85.228</b>  | <br><b>93.634</b>  |
| <br><b>Gratis</b>          | <br><b>27.254</b>  | <br><b>27.955</b>  |
| Kinderen                   | 10.142             | 9.394              |
| Sponsoren                  | 189                | 113                |
| Vrienden                   | 514                | 617                |
| Overig                     | 16.409             | 17.831             |
| <br><b>Totaal</b>          | <br><b>321.628</b> | <br><b>327.842</b> |
| <br>Vol tarief             | <br>€ 15,00        | <br>€ 15,00        |
| Jeugd                      | € 7,50             | € 7,50             |

**Stichting Nederlands Scheepvaartmuseum Amsterdam****Model III voor de prestatieverantwoording**

|                                        | Huidig boekjaar<br>2014 | Activiteitenplan | Vorig boekjaar<br>2013 |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|
| Totaal aantal bezoeken per jaar        | 321.628                 | 300.000          | 327.842                |
| - waarvan betalend                     | 294.374                 | 260.000          | 299.887                |
| Aantal scholieren primair onderwijs    | 9.081                   | 15.000           | 7.479                  |
| Aantal scholieren voortgezet onderwijs | 17.131                  | 14.000           | 15.426                 |
| Registratiegraad >95%                  | Ja                      | Ja               | Ja                     |
| Collectieplan up to date               | Ja                      | Ja               | Ja                     |
| Veiligheidsplan uo to date             | Ja                      | Ja               | Ja                     |