

Verkort financieel verslag 2017

**Stichting Paleis Het Loo Nationaal Museum
Apeldoorn**

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

na bestemming exploitatieresultaat

ACTIVA	2017	2016	PASSIVA	2017	2016
<i>(in euro's)</i>					
1a. Materiële vaste activa	4.825.554	1.870.156	3a. Algemene reserve	1.033.508	998.363
1b. Financiële vaste activa	33.472	44.325	3b. Bestemmingsreserve	57.637	65.000
1. Vaste Activa	4.859.026	1.914.481	3c. Bestemmingsfonds OCW	3.153.348	13.244.705
			3. Eigen vermogen	4.244.493	14.308.068
2a. Voorraden	274.088	294.689	4. Aankoopfonds	1.230.122	1.263.444
2b. Vorderingen	4.203.152	1.936.890	5. Voorzieningen	125.448	125.920
2c. Liquide middelen	11.444.856	14.550.564	6. Langlopende schulden	10.384.931	-
2. Vlottende activa	15.922.096	16.782.143	7. Kortlopende schulden	4.796.128	2.999.192
	<u>20.781.122</u>	<u>18.696.624</u>		<u>20.781.122</u>	<u>18.696.624</u>

Stichting Paleis Het Loo Nationaal Museum
Apeldoorn

Categoriale exploitatierekening over 2017

BATEN (in euro's)	2017	begroting 2017	2016
Eigen inkomsten			
8. Publieksinkomsten binnenland			
8a. Kaartverkoop	3.249.535	3.560.000	2.648.357
8b. Overige publieksinkomsten	1.069.425	1.002.000	797.851
9. Publieksinkomsten buitenland	-	-	-
Totaal Publieksinkomsten	4.318.960	4.562.000	3.446.208
10. Sponsorinkomsten	-	175.000	20.661
11. Overige directe inkomsten	328.804	350.000	297.091
Totaal overige directe inkomsten	328.804	525.000	317.752
Totale Directe inkomsten	4.647.764	5.087.000	3.763.960
12. Indirecte inkomsten	265.288	130.000	221.133
13. Private middelen			
13a. Particulieren (incl. Vriendenver.)	27.928	15.000	24.448
13b. Bedrijven	32.010	75.000	856.500
13c. Private fondsen	-	-	-
13d. Goede doelenloterijen	746.672	775.000	822.158
Totaal bijdragen uit private middelen	806.610	865.000	1.703.106
Totaal eigen inkomsten	5.719.662	6.082.000	5.688.199
Subsidies			
14. Totaal structureel OCW			
14a. OCW: Regeling specifiek cultuurbeleid	3.078.085	3.020.000	4.442.206
14b. OCW: Erfgoedwet onderdeel huisvesting	3.991.594-	12.419.000	7.569.597
14c. OCW: Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer	1.449.678	1.422.000	-
15. Totaal structurele publieke subsidie overige	-	-	-
Totale structurele subsidies	536.169	16.861.000	12.011.803
16. Incidentele publieke subsidies	23.518	-	780.554
Totale subsidies	559.687	16.861.000	12.792.357
TOTALE BATEN	6.279.349	22.943.000	18.480.556

LASTEN (in euro's)	2017	begroting 2017	2016
17. Personeelslasten	7.414.479	7.469.000	6.901.322
18. Huisvestingslasten	5.369.096	3.180.000	5.915.304
19. Afschrijvingen	215.893	230.000	198.904
20. Aankopen	153.704	142.000	51.738
21. Overige lasten	3.204.937	2.996.000	2.884.636
TOTALE LASTEN	16.358.109	14.017.000	15.951.904
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	10.078.760-	8.926.000	2.528.652
22. Saldo rentebaten/-lasten	7.284-	26.000-	8.394
Resultaat deelneming	10.853-	-	7.615-
Mutatie aankoopfonds	33.322	-	788.970-
EXPLOITATIERESULTAAT	10.063.575-	8.900.000	1.740.461

PERSONEEL EN VRIJWILLIGERS	Huidig boekjaar		Begroting		Vorig boekjaar	
	€	fte	€	fte	€	fte
<i>Specificatie personeelslasten</i>						
1. Waarvan vast contract	6.223.220	107	6.366.072	111	6.149.830	111
2. Waarvan tijdelijk contract	647.666	14	802.928	14	367.520	11
3. Waarvan inhuur	543.593		300.000		383.972	
4. Personeelslasten totaal	7.414.479	121	7.469.000	125	6.901.322	122
<i>Vrijwilligers</i>						
5. Vrijwilligers: fte		11		11		11
6. Vrijwilligers: personen		179		194		194

Categoriale en functionele exploitatierekening over 2017

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieks- activiteiten	Collectie- beheer	Algemeen Beheer
CATEGORIAAL				
↓				
BATEN				
(in euro's)				
Eigen inkomsten				
Publieksinkomsten				
Kaartverkoop	3.249.535	3.249.535	-	-
Overige publieksinkomsten	1.069.425	1.069.425	-	-
Publieksinkomsten buitenland	-	-	-	-
Totaal Publieksinkomsten	4.318.960	4.318.960	-	-
Sponsorinkomsten	-	-	-	-
Overige directe inkomsten	328.804	328.804	-	-
Totaal overige directe inkomsten	328.804	328.804	-	-
Totaal directe inkomsten	4.647.764	4.647.764	-	-
Indirecte inkomsten	265.288	243.511	-	21.777
Private middelen				
Particulieren (incl. Vriendenver.)	27.928	10.228	17.700	-
Bedrijven	32.010	27.500	4.510	-
Private fondsen	-	-	-	-
Goede doelenloterijen	746.672	746.672	-	-
Totaal bijdragen uit private middelen	806.610	784.400	22.210	-
Totaal eigen inkomsten	5.719.662	5.675.675	22.210	21.777
Subsidies				
Totaal structureel OCW				
OCW: Regeling specifiek cultuurbeleid	3.078.085	2.010.804	1.067.281	-
OCW: Erfgoedwet onderdeel huisvesting	3.991.594-	1.876.049-	918.067-	1.197.478-
OCW: Erfgoedwet onderdeel collectiebeheer	1.449.678	-	1.449.678	-
Totaal structurele publieke subsidies overig	-	-	-	-
Totaal structurele subsidies	536.169	134.755	1.598.892	1.197.478-
Incidentele publieke subsidies	23.518	23.518	-	-
Totale subsidies	559.687	158.273	1.598.892	1.197.478-
TOTALE BATEN	6.279.349	5.833.948	1.621.102	1.175.701-
LASTEN				
(in euro's)				
Personeelslasten	7.414.479	4.777.505	1.653.992	982.982
Huisvestingslasten	5.369.096	2.523.475	1.234.892	1.610.729
Afschrijvingen	215.893	171.442	-	44.451
Aankopen	153.704	-	153.704	-
Overige lasten	3.204.937	2.449.753	74.022	681.162
TOTALE LASTEN	16.358.109	9.922.175	3.116.610	3.319.324
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	10.078.760-	4.088.227-	1.495.508-	4.495.025-
Saldo rentebaten/-lasten	7.284-	-	-	7.284-
Resultaat deelneming	10.853-	-	-	10.853-
Mutatie aankoopfonds	33.322	-	33.322	-
Toerekening Algemeen beheer		3.343.722-	1.169.440-	4.513.162
EXPLOITATIERESULTAAT	10.063.575-	7.431.949-	2.631.626-	-
Verrekening mutatie bestemmingsfonds huisvesting OCW	10.156.798	7.525.172	2.631.626	-
EXPLOITATIERESULTAAT NA CORRECTIE	93.223	93.223	-	-

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

Algemeen

Activiteiten

Stichting Paleis Het Loo, Nationaal Museum is opgericht bij notariële akte d.d. 23 juni 1994.

De vestigingsplaats is Apeldoorn.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel om representatieve collecties samen te stellen, in stand te houden en te verbeteren van voorwerpen van geschiedenis en kunst, van en betreffende het Huis Oranje-Nassau in relatie tot de Nederlanden en van de ontwikkelingsgeschiedenis van nationale en internationale decoratiestelsels. De Stichting houdt hiertoe in stand het zeventiende eeuws complex "Paleis Het Loo" met bijbehorende tuinen en historische opstallen, waarin zij aan de hand van wetenschappelijk onderzoek, visuele presentatie van de collecties en informatie ten behoeve van studie, educatie en genoegen, zal trachten een zo breed mogelijk publiek te interesseren voor en inzicht te verschaffen in de ontwikkeling van die geschiedenis.

De financiële middelen van de stichting worden gevormd door:

- Subsidies en entreegelden
- Schenkingen, erfstellingen en legaten
- Overige baten

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting.

De Raad van Toezicht bestond in 2017 uit zeven leden, de samenstelling in 2017 is als volgt:

- G.A. (Gerdi) Verbeet, voorzitter
- ir. M.S.P. (Marc) Damen
- mr. M.T.H. (Marry) De Gaay Fortman
- drs. M.C. (Marc) van Gelder
- prof.ir. A.H. (Adriaan) Geuze
- drs. S. J. (Saskia) Stuiveling (†)
- drs. C.C.M. (Kees) Vendrik (vanaf 1 september)

Verbonden partijen

P. Het L. Products B.V.: Paleis Het Loo bezit een aandeel van 67% in deze B.V., voor het bedrag van € 4.000.

Daarnaast is door Paleis Het Loo een lening aan deze B.V. verstrekt voor een bedrag van € 100.000.

Paleis Het Loo ontvangt een licentievergoeding over de totale verkopen van de B.V.

Ten behoeve van de winkel worden door Paleis Het Loo producten ingekocht bij de B.V.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Met ingang van 1 januari 2017 is het nieuwe Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 van kracht. De richtlijnen in dit handboek sluiten zo veel mogelijk aan op de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek, Boek 2, Titel 9, 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 van de te leveren (financiële) gegevens.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het exploitatieresultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten, verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017 (vervolg 1)

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Paleis Het Loo beschikt over voldoende vermogen en subsidietoezeggingen van het ministerie om de continuïteit te waarborgen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen onder vlottende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden. Alle financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief direct toerekenbare transactiekosten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Paleis Het Loo kent geen afgeleide financiële instrumenten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's de functionele valuta van de stichting.

Collectie

De collectie die bij de verzelfstandiging in 1994 middels de beheersovereenkomst in beheer is gegeven, is eigendom van de Staat der Nederlanden en is daarom niet in de balans opgenomen.

Schattingen bij de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie 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. Er zijn geen waarderingsgrondslagen naar de mening van de directie die kritisch zijn ten aanzien van schattingen en veronderstellingen voor het weergeven van de financiële positie.

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017 (vervolg 2)

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Bedrijfsmiddelen met een aanschafwaarde boven de € 3.000 en een verwachte levensduur van meer dan een jaar worden geactiveerd. Afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van de volgende percentages van de aanschafwaarde:

Machines en installaties	10-20 %
Overige bedrijfsmiddelen	10-33 %

Financiële vaste activa

Stichting Paleis het Loo Nationaal Museum kent één deelneming, namelijk P. Het L. Products B.V. Paleis Het Loo bezit 2/3e van het aandelenkapitaal. De betekenis van P. Het L. Products B.V. is te verwaarlozen op het geheel van Stichting Paleis het Loo Nationaal Museum. Derhalve kan Stichting Paleis Het Loo gebruik maken van de consolidatievrijstelling van art. 2:407 lid 1 onder a BW en hoeft zij de gegevens van P. Het L. Products B.V. niet te consolideren.

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de stichting.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017 (vervolg 3)

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in verschillende reserves.

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Aan deze van het vermogen afgezonderde reserve is door de directie van de stichting onder goedkeuring van de Raad van Toezicht een in de jaarrekening omschreven bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze ligt in het verlengde van de doelstelling van de stichting.

Bestemmingsfondsen

Aan deze van het vermogen afgezonderde fondsen is een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze beperking is door derden aangebracht.

Aankoopfonds

Het aankoopfonds dient om bestemde bijdragen van externen op te nemen die bedoeld zijn voor museale en aanverwante aanschaffingen. Vanaf 2016 wordt ook een deel van de opbrengsten uit de vrijwilligersactiviteiten toegevoegd aan het aankoopfonds. Het aankoopfonds maakt geen deel uit van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is en betrouwbaar kan worden berekend zijn de voorzieningen opgenomen tegen de contante waarde van de verplichting.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Onder de voorzieningen zijn ook de toekomstige kosten opgenomen voor alle personeelsleden die in aanmerking komen voor een jubileumuitkering. Uitkeringen in het kader van jubilea vinden plaats bij het bereiken van een dienstverband van 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar. De opbouw vindt plaats naar rato van het aantal dienstjaren dat het personeelslid heeft opgebouwd tegen het huidige salaris, rekening houdend met de kans dat een medewerker werkzaam blijft bij de stichting.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking meegenomen. Langlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De investeringssubsidie OCW en nog te besteden huisvestingssubsidie worden conform het Handboek verwerkt en gewaardeerd.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017 (vervolg 4)

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Subsidies

De structurele subsidies die worden ontvangen ten behoeve van de exploitatie van voortdurende activiteiten worden als baten verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waar de toekenning voor geldt. Overige ontvangen subsidies/bijdragen en daaraan gerelateerde kosten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben (RJ 274). Vooruit ontvangen subsidies worden opgenomen onder de overlopende passiva. Bestedingen volgen in de volgende boekjaren overeenkomstig de subsidievoorwaarden. De subsidies worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Paleis Het Loo de condities voor ontvangst kan aantonen.

Giften

De niet-financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de exploitatierekening verantwoord.

Kunstaankopen en bijdragen ten behoeve van kunstaankopen

De onderdelen van de subsidie, de schenkingen en overige bijdragen die bestemd zijn voor het doen van kunstaankopen worden, evenals de kunstaankopen zelf, in de exploitatierekening verantwoord. De bedragen verkregen van derden, ten behoeve van kunstaankopen die ultimo boekjaar nog niet zijn besteed aan de verwerving van kunstaankopen, worden ultimo boekjaar toegevoegd aan het aankoopfonds. Bij aankoop van kunstvoorwerpen in latere jaren vallen deze bedragen vrij ten gunste van de exploitatie. Deze mutatie in het aankoopfonds wordt separaat verantwoord in de exploitatierekening.

Afschrijvingen

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de exploitatierekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. 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.

Aandeel in het resultaat van niet-geconsolideerde ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij de stichting geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Toelichting functionele verdeling 2017

Methodiek

Alle baten en lasten worden zoveel mogelijk toegerekend aan de 'Publieksactiviteiten en overige activiteiten' of 'Collectiebeheer'. Indien dit niet mogelijk is worden de baten en lasten toegerekend aan algemeen beheer. De huisvestingssubsidie, huisvestingslasten en exploitatiesubsidie worden hierbij in eerste instantie buiten beschouwing gelaten. Bij de toerekening wordt een consistente gedragslijn gehanteerd over de jaren. Vervolgens wordt de huisvestingssubsidie en huisvestingslasten toegerekend op basis van het aantal m2 van de verschillende functies. Tenslotte wordt de exploitatiesubsidie toegerekend.

Toelichting per categorie

Directe inkomsten

Alle directe inkomsten vloeien voort uit publieksactiviteiten.

Indirecte inkomsten

Alleen de omzet van de bedrijfskantine is toegerekend aan 'Algemeen beheer'.

Private middelen

Bij deze baten is onderscheid gemaakt tussen de baten ten behoeve van museale aankopen en de algemene bijdragen uit private middelen.

Subsidies

De exploitatiesubsidie functioneert als 'sluitpost' van de functionele verdeling.

De huisvestingssubsidie is toegerekend op basis van het aantal m2. Hiervoor is onderscheid gemaakt in 67 objecten waaruit onze huisvesting bestaat. Elk van deze objecten is aan één of meerdere van de drie functies toegekend. Dit heeft geresulteert in de volgende verdeelsleutel:

- Publieks- en overige activiteiten: 47%
- Collectiebeheer: 23%
- Algemeen beheer: 30%

Personeelslast

De personeelslast is op basis van de afdelingen toegerekend aan de diverse functies, bij een aantal afdelingen is een deel van de last toegerekend op basis van de verdeelsleutel van de huisvesting. Dit betreft de afdelingen waarvan een deel van de salarislasten intern zijn doorbelast aan de huisvesting.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn op basis van de verdeelsleutel van de huisvestingssubsidie toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn op basis van de aard van de investering toegerekend, de toerekening aan algemeen beheer betreft de afschrijvingslast van de automatiseringsinvesteringen.

Overige lasten

De toerekening aan collectiebeheer betreft de kosten voor conserveringen en restauraties. Aan het algemeen beheer zijn alle administratie- en beheerskosten toegerekend, evenals de reis- en verblijfkosten.

Toerekening algemeen beheer

Bij de toerekening van het algemeen beheer zijn de kosten en baten van museale aankopen buiten beschouwing gelaten. Ook de terugbetaling van de teveel ontvangen huursubsidie is buiten beschouwing gelaten.

Verrekening mutatie bestemmingsfonds huisvesting OCW

De terugbetaling van teveel ontvangen huursubsidie is in mindering gebracht op de huisvestingssubsidie. Hierdoor is een vervormd beeld ontstaan. Ter verduidelijking is daarom een correctie vermeld.