

# Jaardocument

2011

Stichting  
RijksmuseumTwenthe



## **Inhoudsopgave**

4	<b>Akkoordverklaring Raad van Toezicht</b>
5	<b>Bestuursverslag</b>
12	<b>Prestatieverantwoording</b>
	Verplichtingen
	Verplichte prestatieafspraken
	Eigen prestatieafspraken
	<b>Financiële verantwoording</b>
14	Balans per 31 december 2011
16	Categoriale exploitatierekening over 2011
17	Categoriale en functionele exploitatierekening over 2011
19	Kasstroomoverzicht
20	Toelichting
23	Specificaties van posten op de balans
30	Toelichting op de categoriale exploitatierekening
35	Toelichting op de categoriale en functionele exploitatierekening
39	Specificatie eigen inkomsten
40	Resultaatbestemming 2011
	<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>

## **Akkoordverklaring Raad van Toezicht**

Het bestuursverslag 2011 van Stichting Rijksmuseum Twenthe is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Rijksmuseum Twenthe op 27 maart 2012.

### **Raad van Toezicht**

Mr. E. ten Cate (voorzitter)

S.A.M. Dijkma

Drs. B. Fransen

Mr. G.J. Jansen

Drs. P.J. Schoon

### **Directeur**

Drs. L.M.B. Musterd

## Bestuursverslag

Stichting Rijksmuseum Twenthe, statutair gevestigd te Enschede, is een museum met een zeldzaam rijke, brede collectie, gelegen in Oost-Nederland, waar het specifieke culturele waarde toevoegt: tussen de dichte (en competitieve) culturele infrastructuur in het westen van Nederland en die van de grote Duitse steden in de deelstaat Nordrhein-Westfalen.

De beleidsprioriteiten in 2011 waren in lijn met de voornemens voor de periode 2013-2016.

- Publieksgerichte benadering in het museale kernaanbod (wisselende collectiepresentatie, tijdelijke tentoonstellingen en een breed educatief aanbod).
- Een selectief en scherp collectiebeleid, gericht op versterking van de collectie in de diepte.
- Een actief marketing- en communicatiebeleid aan de hand van een nieuwe doelgroepbenadering en een afgewogen marketingmix.
- Prominente aanwezigheid in het virtuele domein met uitwisseling van kennis en informatie via online diensten voor een breed publiek, ook los van het fysieke museumbezoek.
- Continuering en doorontwikkeling van de succesvolle educatieve programmering.
- Samenwerkingsverbanden op regionaal, nationaal en internationaal niveau, gericht op marketing, kennisuitwisseling en productontwikkeling.

### Collectiepresentaties en tentoonstellingen

De tentoonstellingen in Rijksmuseum Twenthe verdiepen en becommentariëren de collectie. Daarnaast is er ruimte voor experimenten, zowel inhoudelijk als qua vorm. Ook tentoonstellingen die niet naadloos bij de collectie aansluiten, maar wel verrassend zijn en een breed publiek aanspreken, zijn gelegitimeerd.

In 2011 vonden negen presentaties plaats die gerelateerd waren aan de collectie, waarvan twee grotere (Abstract USA en Nicolaas Verkolje).

Het multimediasproject De Vuurvogel richtte zich primair op twee specifieke doelgroepen: families met kinderen en het (speciaal) onderwijs.

#### *Externe presentaties*

Om het publiek letterlijk tegemoet te komen ontwikkelt het museum ook presentaties buiten de eigen muren: tijdelijke, soms kortstondige presentaties op kunstbeurzen (Artantique, ArtAmsterdam) en op evenementen in de stad Enschede. In 2011 toonde het museum tijdens Art Amsterdam een selectie uit de collectie Art & Project / depot VBVR, naar aanleiding van de start van het samenwerkingsproject met het RKD (Rijksbureau voor Kunsthistorische Documentatie) voor het beschrijven en documenteren van de collectie (zie pagina 6).

### Collectie

Het verzamelbeleid is erop gericht de lacunes in de museumverzameling aan te vullen en de actualiteit te volgen via aankopen, langdurige bruiklenen en het actief verwerven van schenkingen. In alle gevallen is het acquisitiebeleid zeer terughoudend en primair gericht op het versterken van de kwaliteit van de collectie als geheel. Elk nieuw werk moet een hoge presentatiewaarde hebben en bijdragen aan de aantrekkelijkheid van het museum voor het publiek.

In 2011 voegde het museum de grootste aankoop uit zijn geschiedenis aan de collectie toe: een vroeg landschap van Thomas Gainsborough. Het landschap is het eerste schilderij van Gainsborough in een Nederlandse openbare collectie.

De aankoop werd gerealiseerd met bijdragen van de Vereniging Rembrandt, mede dankzij haar BankGiro Loterij Aankoopfonds, de Mondriaan Stichting, het VSBfonds, het Roelvinkfonds, de Vereniging Vrienden en met de steun van het publiek via een geslaagde crowdfundingactie.

45 werken werden in 2011 aan het museum geschonken, waaronder schilderijen van Breitner en Toorop uit particulier bezit.

#### *Collectie online*

In 2011 is verder gewerkt aan het online beschikbaar maken van de collectie. Eind 2011 waren 6000 van de circa 8600 objecten te raadplegen via de website en in 2012 zal de hele collectie digitaal beschikbaar zijn. Met het collectieregistratiesysteem Adlib, dat in 2012 in gebruik wordt genomen, kan de collectie verder worden ontdekt door de werken te voorzien van uitgebreide informatie: teksten, literatuurverwijzingen en afbeeldingen, maar ook audio en video. Bezoekers kunnen trefwoorden (zogenoemde tags) aan de objecten toevoegen, waardoor de collectie beter 'doorzoekbaar' wordt. Ook wordt een koppeling gemaakt met de informatie in de Podcatcher (het audiosysteem dat op zaal wordt gebruikt).

#### *Registratie en fotografie*

De collectie is voor 100% digitaal geregistreerd. Van de 8806 voorwerpen in het museum zijn 7859 (89,25%) digitaal gefotografeerd.

#### *Herkomst Helder*

De museale aanwinsten uit de jaren 1933-1940 (voor de objecten die in die jaren vanuit Duitsland naar ons land zijn gekomen) en 1948-heden, zijn onderzocht op hun herkomstgeschiedenis. Het onderzoek is uitgevoerd door een stagiaire kunstgeschiedenis van de Universiteit Leiden, onder begeleiding van het Projectteam Museale Verwervingen. De eindrapportage vindt plaats in 2012.

#### *Depot*

Het museum neemt deel aan het onderzoek naar de haalbaarheid van een Nationaal Duurzaam Depot, dat begin 2011 werd gestart op initiatief van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Doel is de oprichting van een gemeenschappelijk depot voor instellingen die (een deel van) de rijkscollectie beheren. Mogelijk kan het museum hiermee op termijn de knelpunten in de eigen depots oplossen.

#### *Collectie Art & Project / depot VBVR*

Met ingang van 2011 werkt het museum samen met het RKD (Rijksbureau voor Kunsthistorische Documentatie) voor het beschrijven en documenteren van de collectie Art & Project / depot VBVR met als doel de totstandkoming van een publicatie en een overzichtstentoonstelling van deze collectie.

De collectie Art & Project / depot VBVR is voortgekomen uit galerie Art & Project (1968-2001) en omvat circa 850 werken van kunstenaars die tot de meest toonaangevende van de tweede helft van de 20ste eeuw behoren, zowel nationaal als internationaal. Het merendeel van de werken is ondergebracht in Rijksmuseum Twenthe, overige clusters bevinden zich in het Museum of Modern Art in New York, Museum Boijmans van Beuningen in Rotterdam, Gemeentemuseum Den Haag en Stedelijk Museum Amsterdam. Het archief van de galerie bevindt zich in het RKD. Eind 2013 wordt het project afgerond.

#### **Publiek**

Sinds 2011 werkt Rijksmuseum Twenthe met het model van John Falk (Identity and the Museum Visitor Experience, 2009). Falk identificeert vijf groepen bezoekers aan de hand van hun reden en manier om een museum te bezoeken en formuleert hoe deze bezoekers

kunnen worden aangesproken. Falk's explorers en facilitators zijn de voornaamste doelgroepen voor het museum.

Trefwoorden die passen bij de explorers zijn: nieuwsgierig, algemene interesse in museumbezoek, willen nieuwe dingen leren, algemene inhoud is belangrijk, geen experts, brede belangstelling voor cultuur. Facilitators bezoeken musea vooral omdat zij anderen een plezier willen doen, zoals hun partner, vrienden, kinderen of kleinkinderen.

#### *Bezoekersonderzoek*

Uit het bezoekersonderzoek van 2011 (Continu Bezoekersonderzoek Hendrik Beerda / UvA), is gebleken dat 41% van de bezoekers van Rijksmuseum Twenthe explorers zijn en 30% facilitators. 66% van de explorers is 55 jaar of ouder. 61% is vrouw en 41% komt uit Overijssel. Meer dan de helft van de bezoekers komt dus van buiten de provincie. Dit zijn vaak first-timers, mensen die voor het eerst in dit museum komen (50%). Als rapportcijfer krijgt het museum gemiddeld een 8.1. Het vriendelijke personeel, de prettige sfeer en het aanbod van hoge kwaliteit worden het meest genoemd.

In 2011 groeide het bezoekersaantal met 5,5% ten opzichte van het jaar daarvoor. Het museum kiest om zowel financiële als kwalitatief inhoudelijke redenen voor de slow but steady aanpak: liever elk jaar een gestage groei dan eenmalige exponentiële groei door blockbuster tentoonstellingen.

#### *Virtueel bezoek*

De 'perifere' positie in de regio vormt voor Rijksmuseum Twenthe een belangrijk motief om juist prominent aanwezig te zijn in de virtuele wereld en daar laagdrempelig (en onafhankelijk van tijd en plaats) kennis en informatie uit te wisselen. Eind 2012 is de volledige museumcollectie beschikbaar via de website. Social media als Twitter, Facebook en YouTube worden primair ingezet om bezoek aan het museum en aan de website te genereren en om de bezoekers uit te dagen tot reacties op het aanbod. Eind 2011 had het museum 650 vrienden op Facebook en 1.300 volgers op Twitter.

#### *Nieuwe doelgroepen*

Voor het bereiken van 'nieuwe doelgroepen' (publieksgroepen die niet of nauwelijks met kunst in aanraking komen en niet snel een museum bezoeken, zoals mensen in achterstandsituaties of allochtonen) werkt het museum samen met verschillende culturele en maatschappelijke organisaties. Het museumbezoek wordt zo onderdeel van algemene programma's, zoals op het gebied van taalontwikkeling of de bevordering van kennis van de Nederlandse geschiedenis of taalontwikkeling. Ook in 2011 zijn weer veel 'nieuwe doelgroepen', verbonden aan organisaties als de Volksuniversiteit, Alifa, Humanitas, voedselbank, Tactus, Livio en Taal en Inburgering over de drempel van het museum gestapt.

#### **Marketing en communicatie**

Vanaf 2011 zijn de keuzes op het gebied van marketing en communicatie gebaseerd op de resultaten van het Continu Bezoekersonderzoek Hendrik Beerda / UvA, dat sinds 2010 consequent wordt toegepast. Dit onderzoek richt zich onder meer op de doelgroepen (wie komt er in het museum) en op de attentiewaarde van de uitingen van het museum. Per tentoonstelling en activiteit worden rendement en kosten afgewogen. Daarnaast blijven de (vernieuwde) missie en visie van het museum uitgangspunt voor het bepalen van het communicatie- en marketingbeleid. Social media en free publicity spelen een steeds belangrijker rol. Het aantal traditionele printadvertenties is sterk afgenomen ten opzichte van 2009-2010.

#### *Externe communicatie*

De communicatie draagt bij aan een positief extern beeld van het museum. De uitgangspunten voor externe communicatie in 2011 waren:

- Gericht op de inhoud van de tentoonstellingen en activiteiten.
- Gericht op de profilering van Rijksmuseum Twenthe als 'verborgen schat' en belangrijke landelijke erfgoedinstelling in de regio.
- Gericht op nationale en lokale samenwerkingsverbanden.
- Zoveel mogelijk doelgroepgerichte communicatie.
- Herkenbaar: een eenduidige afzender en een professionele vormgeving van middelen.

#### *Online communicatie*

Naast de daadwerkelijke bezoekers aan het museum zijn er ook publieksgroepen die niet in Rijksmuseum Twenthe komen en het ook niet direct van plan zijn. Onder het motto 'virtueel bezoek is ook bezoek' is in 2011 een social mediatraject gestart dat in 2012 zal worden uitgebreid. Doel is niet primair om meer bezoekers naar Rijksmuseum Twenthe halen, maar de positie van het museum in de stad / regio te versterken.

In 2011 is waardevolle ervaring opgedaan met de inzet van nieuwe media bij de crowdfunding voor de aankoop van het schilderij van Thomas Gainsborough. De crowdfunding vulde niet alleen het tekort op het aankoopbedrag aan, maar trok tevens landelijke publiciteit als voorbeeld van een nieuw fondsenwervings-experiment met gebruik van social media.

In 2011 zijn ook de mogelijkheden onderzocht van online adverteren, wat in 2012 zal leiden tot een proef met het uitwisselen van banners op websites in de vorm van barterdeals en het plaatsen van banners op websites zoals Kunstbeeld.nl en uitinenschede.nl.

#### *Nieuwe huisstijl en website*

In 2011 is een nieuwe huisstijl ontwikkeld, die in fasen is ingevoerd in marketing, briefpapier, museummagazine MUSE, nieuwe website, gevelbelettering et cetera. Voornaamste doel is herkenbaarheid van alle uitingen van het museum. In 2012 wordt de nieuwe website in gebruik genomen, die gebruiksvriendelijker is en de 'vindbaarheid' van de toegenomen activiteiten van het museum sterk vergroot. Met de nieuwe site wil het museum (nieuwe) virtuele bezoekers uitdagen tot rondkijken, 'schatgraven' en ontdekken van 'verborgen' informatie over kunstwerken en hun verhalen.

#### *Klantenbinding*

Het museum zet verschillende middelen in om de relatie met zowel stakeholders als (geïnteresseerde) bezoekers structureel te onderhouden.

Dit is van extra groot belang vanwege het ontbreken van een natuurlijke 'aanloop' (passanten en impulsbezoekers). Het museum moet zich permanent inspannen om op het netvlies van - vooral verder weg wonende - geïnteresseerden te blijven. Hiervoor wordt een mix van gedrukte en nieuwe media ingezet. Om de relatie met bezoekers die de weg naar het museum hebben gevonden te intensiveren en te bestendigen, zet het museum flankerende activiteiten in. Doel van deze vormen van relatiemanagement is het ondersteunen van een positief imago van het museum, het genereren van draagvlak en het informeren van geïnteresseerden. Last but not least zijn alle inspanningen gericht op het stimuleren van (herhaal)bezoek.

De middelenmix die in 2011 is ingezet bestaat uit het tweejaarlijkse museummagazine MUSE (15.000 oplage, uitgave in eigen beheer), de digitale nieuwsbrief (verzonden aan 1500 e-mailadressen), de digitale nieuwsbrief voor het onderwijs (verzonden aan 250 e-mailadressen), social media (Twitter, Facebook, YouTube, Roombeek-Layar), de website, de Vriendenvereniging (ruim 1.000 leden), de Businessclub (begin 2012 42 leden, streefaantal in 2012: 80 leden), aanschuiorgesprekken met stafleden (bezoekers kunnen over een van tevoren geselecteerd object vragen stellen), lezingen, rondleidingen en cursussen en de Museumkaart als collectief marketinginstrument.

## Onderwijs

Rijksmuseum Twenthe is de afgelopen periode zeer succesvol geweest met een intensief en permanent aanbod van educatieve programma's. De Visitatiecommissie beoordeelde het aanbod in 2011 zelfs als 'excellent'. Alle reden dus om dit beleid te continueren en actueel te houden. Begin 2012 wordt het bestaande aanbod in samenspraak met klankbordgroepen uit zowel het primair als het voortgezet onderwijs geëvalueerd. Op grond van de uitkomsten wordt het programma aangepast en vernieuwd.

### *Samenwerking met het onderwijs*

Voor de periode 2010-2013 is een combinatiemedewerker voor het primair onderwijs aangesteld, die zowel werkzaam is op de Brede School Enschede als in het museum. De medewerker ontwikkelt samen met de betrokken leerkrachten lesprogramma's, die structureel worden ingezet in bijvoorbeeld geschiedenis-, aardrijkskunde- of levensbeschouwingslessen. De expertise en de resultaten van deze lessen zullen worden gebruikt voor het reguliere onderwijsaanbod.

### *Bereik*

Het museum bereikt de scholieren primair via de docenten en met instrumenten als de digitale onderwijsnieuwsbrief en de website. Op de nieuwe museumsite, die in 2012 zal worden gelanceerd, wordt het onderwijsaanbod beter gepresenteerd. De lesbeschrijvingen worden uitgebreid met informatie en handreikingen (in de vorm van tekst of korte filmpjes) voor leerkrachten voor het voorbereiden van lessen, het museumbezoek, de aansluiting van het museumbezoek bij de kerndoelen van het onderwijs, aanvullende opdrachten en het verwerken van het museumbezoek op school.

### *Samenwerking met de culturele partners*

Om het bereik te vergroten is in 2011 op initiatief van Concordia, Jeugdtheater Sonnevand en Rijksmuseum Twenthe en met een financiële bijdrage van de gemeente Enschede in 2011 de visie Samen strategisch Zichtbaar geformuleerd. Doel is het realiseren van een gezamenlijk CultuurLoket in 2012. Onderdeel van het loket is een website met het volledige educatieve aanbod van de negen Enschedese cultuurinstellingen en het gezamenlijk doen van acquisitie, gericht op het onderwijs in Enschede en de regio. Het onderzoek Kinderen en Museumbezoek van de Nederlandse Museumvereniging heeft het belang hiervan onderstreept: 80% van de leerkrachten waardeert een CultuurLoket of een vergelijkbare voorziening met een 8.

### *Museumbus*

Met het project De Vuurvogel in oktober 2011 is een succesvolle start gemaakt met het aanbieden van gratis busvervoer. Maar liefst 3000 leerlingen uit het basisonderwijs en voortgezet onderwijs uit Twente en de Achterhoek hebben in de periode oktober-december 2011 gebruikt gemaakt van of geboekt voor de museumbus. In 2012 wordt het aanbieden van busvervoer geëvalueerd en in principe (gratis of tegen gereduceerd tarief) voortgezet.

## Personeel en organisatie

In 2011 heeft de medewerker educatie van het museum elders een baan aanvaard. Met het oog op de al doorgevoerde en nog te verwachten bezuinigingen is de vacature niet opgevuld. Om de afdeling toch gaande te houden heeft de functie van de documentalist heeft een accentwijziging ondergaan en is veranderd in medewerker educatie en publieksbegeleiding. Vanuit deze functie wordt nu zowel de algemene publieksbegeleiding als de schooleducatie gecoördineerd. Voor de afstemming met het onderwijs en de ontwikkeling van nieuwe lessen wordt de afdeling ondersteund door de combinatiemedewerker kunst, cultuur en onderwijs. Voor de begeleiding van schoolgroepen in het museum worden de museumdocenten sinds kort ondersteund door vrijwilligers.

## Stichting Rijksmuseum Twenthe

In 2011 is een professioneel vrijwilligersbeleid ontwikkeld, zodat in de toekomst meer (additionele) taken door vrijwilligers kunnen worden uitgevoerd. Behalve de al genoemde vrijwilligers voor de afdeling educatie is een vrijwilliger aangetrokken voor het professionaliseren en uitbreiden van de webwinkel.

<b>Formatie</b>	2012	2011
	fte	fte
Directie	1	1
Bedrijfsvoering	18,6	18,3
Collectiebeheer	2,8	3,6
Presentatie	4,0	4,5
Communicatie en Marketing	1,6	0,8
<b>Totaal</b>	<b>28,0</b>	<b>28,2</b>

Op grond van artikel 6 van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens kan gemeld worden dat in het boekjaar 2011 geen sprake is geweest van topinkomens.

### **Financiën**

In lijn met de resultaten uit voorgaande jaren heeft het museum verdere vooruitgang geboekt op het gebied van de publieksinkomsten en de bijdragen van private partijen. Met de Stichting G.J. van Heek jr. Fonds, de Vereniging van Vrienden en de Stichting Rijksmuseum Twenthe Fonds heeft het museum belangrijke steunpartners. In 2011 is hieraan de Rijksmuseum Twenthe Businessclub toegevoegd. Begin 2012 had de businessclub 42 leden, in de loop van dat jaar uit te breiden naar 80.

De fiscale voordelen, verbonden aan schenkingen aan een ANBI, hebben in de afgelopen jaren al veel donaties opgeleverd. De nog in te voeren Geefwet kan hier een belangrijke extra stimulans betekenen.

Het percentage eigen inkomsten is voor 2010 vastgesteld op 21,2%. In 2011 is dit gestegen tot 23,4 %, ruim boven de minimumeis van 17,5%.

Het jaar is afgesloten met een negatief exploitatiesaldo van € 27.700. Aan het resultaat wordt toegevoegd een vrijval van € 77.900 uit het bestemmingsfonds OCW-project Veiligheid. Een bedrag van € 24.200 moet worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW-Technisch vervangingsonderhoud. Het uiteindelijke positieve resultaat bedraagt € 26.000 dat conform de richtlijnen is verdeeld over het bestemmingsfonds OCW-Niet bestede subsidie CuNo en de algemene reserve.

### **Solvabiliteit en liquiditeit**

Ultimo 2011 bedroeg de quick ratio 3,7 (2010:3,0). De solvabiliteit bedroeg 78% (2010:75%). In deze berekening wordt het volledige bestemmingsfonds OCW tot het eigen vermogen gerekend. Indien het bestemmingsfonds OCW buiten beschouwing wordt gelaten, omdat hier investeringsverplichtingen tegenover staan, bedraagt de solvabiliteit 26% (2010:24%). Bovenstaande kengetallen duiden op een onverminderd solide positie.

### **Investerings**

De in 2010 gemaakte plannen voor het vernieuwen van de publieksvoorzieningen worden in het komende jaar uitgevoerd. De entreehal wordt opnieuw ingericht, de winkel wordt verplaatst en samengevoegd met het café.

De voorgenomen herinrichting van de vleugel oude kunst zal dit jaar in een versoberde vorm worden gerealiseerd. De oorspronkelijke plannen stuiten op bezwaren bij de Rijksgebouwendienst en zijn om die reden ingrijpend gewijzigd. Deze aanpassing heeft geresulteerd in een afwaardering van de vaste activa in uitvoering.

## **Bestemmingsfondsen OCW**

### *Project veiligheid*

De projectsubsidie is toegevoegd aan het bestemmingsfonds. De Rijksgebouwendienst heeft het project medio 2010 opgeleverd. Jaarlijks valt uit het fonds een bedrag vrij ter dekking van de uit deze investering voortvloeiende afschrijvingslasten.

### *Project technisch vervangingsonderhoud*

Voor technisch vervangingsonderhoud heeft het ministerie van OCW meerdere subsidies verstrekt. Deze zijn toegevoegd aan het bestemmingsfonds. De afschrijvingslasten worden gecompenseerd met een jaarlijkse vrijval.

## **Voorzieningen**

### *Reorganisatievoorziening*

Twee oud-medewerkers ontvangen tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd een wachtgelduitkering. Dit jaar is € 32.700 aan deze voorziening onttrokken. Inmiddels heeft een medewerker deze leeftijd bereikt. Voor de andere medewerker, die bij ongewijzigde omstandigheden recht heeft op een uitkering tot november 2015, zijn de nog resterende wachtgeldverplichtingen vastgesteld op € 84.700.

### *VUT-garantieregeling*

De VUT-garantieregeling, zoals omschreven in de CAO-Rijksgesubsidieerde musea, is na overleg met de CAO-partners en onder druk van gewijzigde fiscale richtlijnen dit jaar beëindigd. Voor de medewerkers, die zijn geboren tussen 1950-1954, is een compensatieregeling getroffen. De hieruit voortvloeiende verplichtingen bedragen voor het museum € 36.600. Dit jaar is aan betrokkenen € 22.800 uitgekeerd. Met het oog op de nog resterende verplichtingen is € 23.400 aan deze voorziening toegevoegd.

### *Voorziening jubileumuitkeringen*

In verband met ambtsjubilea is dit jaar een bedrag van € 8.600 aan deze voorziening onttrokken. Een bedrag van € 1.200 is gedoteerd.

## **Begroting 2012**

Voor het komende jaar is een sluitende begroting opgesteld. De totale som van baten en lasten zullen niet noemenswaardig afwijken van dit jaar.

## **Raad van Toezicht**

Het museum heeft een breed samengestelde Raad van Toezicht waarin verschillende relevante competenties en maatschappelijke velden op landelijk en regionaal niveau vertegenwoordigd zijn.

## **Code Cultural Governance**

De Raad van Toezicht en het bestuur conformeren zich aan de Code Cultural Governance. In 2011 heeft de raad het eigen functioneren en dat van het bestuur geëvalueerd.

w.g. drs. L.M.B. Musterd  
27 maart 2012

## Prestatieverantwoording

### Verplichtingen

#### Registratiegraad

De collectie is volledig geregistreerd.

#### Registratiekwaliteit

	Gerealiseerd in 2011	Norm OCW	Gerealiseerd in 2010
Standplaats collectie	> 90%	> 90%	> 90%
Juridische status	> 90%	> 90%	> 90%

#### Collectieplan

Collectieplan is in voorbereiding.

#### Veiligheidsplan

Veiligheidsplan is aanwezig.

#### Gratis toegang

Aan kinderen tot 13 jaar is tijdens de openingsuren gratis toegang verleend.

### Verplichte prestatieafspraken

#### Openingstijden

	Gerealiseerd in 2011	Norm OCW	Gerealiseerd in 2010
Openingsuren per week	> 36	> 36	> 36
Eerste Kerstdag en Nieuwjaarsdag gesloten			

#### Bezoekers

Aantal	44 026	45 000	41 729
--------	--------	--------	--------

	<b>Gerealiseerd in 2011</b>	<b>Norm OCW</b>	<b>Gerealiseerd in 2010</b>
<b>Bezoeken scholen</b>			
- Basis onderwijs algemeen	176		156
- Basis onderwijs educatieve projecten	190		121
- Voortgezet onderwijs algemeen	114		166
- Voortgezet onderwijs educatieve projecten	110		150
Aantal groepen	<b>590</b>		<b>593</b>
- Basis onderwijs algemeen	3 178		2 959
- Basis onderwijs educatieve projecten	3 426		2 375
- Voortgezet onderwijs algemeen	2 232		3 226
- Voortgezet onderwijs educatieve projecten	2 172		2 794
Aantal	<b>11 008</b>	<b>10 000</b>	<b>11 354</b>

### **Eigen prestatieafspraken**

	<b>Gerealiseerd in 2011</b>	<b>Norm OCW</b>	<b>Gerealiseerd in 2010</b>
<b>Tentoonstellingen</b>			
Aantal	9	4	7

### **Gratis bezoek**

Gedurende het gehele jaar was het museum gratis toegankelijk voor kinderen tot en met 18 jaar.

### **Inrichting vast collectie**

In samenwerking met de Rijksbouwmeester en het ontwerp bureau OTH zijn plannen voor de herinrichting van de vleugel oude kunst ontwikkeld. Daarnaast zijn er plannen voor de herinrichting van de entreehal en het museumcafé.

### **Collectie online**

De collectie online is dit jaar verder uitgebreid. De doelstelling om in 2012 90% van de collectie digitaal te ontsluiten, is haalbaar.

### **Magazines**

Het museum heeft dit jaar twee magazines in een oplage van 15 000 gepubliceerd

## Balans


per 31 december 2011, respectievelijk 31 december 2010, na voorgestelde resultaatbestemming

### ACTIVA

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en terreinen	1 000		2 300	
Inventaris en inrichting	37 900		57 200	
Anderen vaste bedrijfsmiddelen	64 700		94 800	
Bedrijfsinstallaties	<u>759 700</u>		<u>850 000</u>	
		863 300		1 004 300
<i>Materiële vaste activa in uitvoering</i>		59 100		61 700
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorraden</i>				
		68 900		61 100
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	46 700		21 900	
Overige vorderingen	19 100		59 500	
Overlopende activa	<u>166 300</u>		<u>154 100</u>	
		232 100		235 500
<i>Liquide middelen</i>				
Liquide middelen		1 318 100		1 339 200
		<u><b>2 541 500</b></u>		<u><b>2 701 800</b></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

Behorende bij briefnr. 884 d.d. 27/03/2012  
paraaf 

**PASSIVA**

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve	430 600		424 600	
Bestemmingsfonds OCW	1 330 300		1 364 000	
Overige reserves	<u>229 000</u>		<u>229 000</u>	
		1 989 900		2 017 600
 <b>VOORZIENINGEN</b>				
Reorganisatievoorziening	84 700		109 500	
VUT-garantieregeling	23 400		9 600	
Jubileumuitkeringen	<u>29 200</u>		<u>36 600</u>	
		137 300		155 700
 <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers	109 000		260 100	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	50 800		46 700	
Schulden inzake pensioenen	5 300		400	
Overige schulden	106 300		115 300	
Overlopende passiva	<u>142 900</u>		<u>106 000</u>	
		414 300		528 500
		<u><b>2 541 500</b></u>		<u><b>2 701 800</b></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

**Categoriale exploitatierekening**

	Werkelijk 2011 €	Begroting 2011 €	Werkelijk 2010 €
<b>BATEN</b>			
Directe opbrengsten			
Publiekinkomsten	276 300	247 000	236 300
Sponsorinkomsten	10 000	10 000	10 000
Overige inkomsten	44 200	22 000	50 900
Indirecte opbrengsten	<u>26 300</u>	<u>20 000</u>	<u>23 500</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>356 800</b>	<b>299 000</b>	<b>320 700</b>
<i>Bijdragen</i>			
Subsidie Ministerie van OCW CuNo			
<i>Waarvan huren</i>	1 622 300	1 630 900	1 637 500
<i>Waarvan exploitatiebijdrage</i>	1 794 000	1 813 700	1 781 600
Subsidie provincie CuNo	-	-	-
Subsidie gemeente Cuno	-	-	-
Overige (niet-structurele)subsidies/bijdragen			
<i>Overige subsidies/bijdragen uit   publieke middelen</i>	151 900	134 600	234 400
<i>Overige bijdragen uit private middelen</i>			
<i>Waarvan particulieren incl.     vriendenvereniging</i>	135 000	155 500	192 000
<i>Waarvan bedrijven</i>	4 700	-	-
<i>Waarvan private fondsen</i>	303 400	93 500	210 000
<i>Waarvan goede doelenloterijen</i>	-	-	-
<b>Totaal bijdragen</b>	<b>4 011 300</b>	<b>3 828 200</b>	<b>4 055 500</b>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b><u>4 368 100</u></b>	<b><u>4 127 200</u></b>	<b><u>4 376 200</u></b>
<b>LASTEN</b>			
Salarislasten	1 439 300	1 370 300	1 373 500
Afschrijvingen	189 000	187 000	117 100
Huren	1 495 300	1 607 300	1 413 000
Aankopen	529 900	210 000	492 300
Overige lasten	<u>763 200</u>	<u>772 600</u>	<u>865 700</u>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>4 416 700</b>	<b>4 147 200</b>	<b>4 252 600</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b><u>- 48 600</u></b>	<b><u>- 20 000</u></b>	<b><u>123 600</u></b>
Saldo rentebaten/-lasten	20 900	20 000	26 900
Saldo overige buitengewone baten/lasten	-	-	-
Mutatie aankoopfonds	-	-	-
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b><u>- 27 700</u></b>	<b>-</b>	<b><u>150 500</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit &amp; Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

## Categoriale en functionele exploitatierekening

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschap- pelijke functie	Algemeen beheer
		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conserveren & Restaureren	Vererving & Afstoten	Onderzoek & Documentatie	
CATEGORIAAL →								
BATEN								
Directe opbrengsten								
<i>Publiekinkomsten totaal</i>								
Publiekinkomsten buitenland	25 000	10 000	15 000					
Publiekinkomsten binnenland totaal								
<i>Waarvan kaartverkoop</i>	114 800	45 900	68 900					
<i>Waarvan overig</i>	136 500	20 000	50 800					65 700
<i>Sponsorinkomsten</i>	10 000		10 000					
<i>Overige inkomsten</i>	44 200	14 300	14 300		15 600			
Indirecte opbrengsten	26 300							26 300
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>356 800</b>	<b>90 200</b>	<b>159 000</b>		<b>15 600</b>			<b>92 000</b>
Subsidie OCW CuNo								
<i>Waarvan huren</i>	1 622 300	537 800	412 100	11 500	414 500	1 000	51 000	194 400
<i>Waarvan exploitatiebijdrage</i>	1 794 000	570 800	695 300	153 400	219 200	48 800	106 500	
<i>Waarvan Kaderregeling exploitatie-   subsidies onderzoek en   wetenschap</i>	-							
Subsidie provincie CuNo	-							
Subsidie gemeente CuNo	-							
Structurele subsidie ander orgaan dan OCW, provincie, gemeente	-							
Overige (niet structurele) subsidies/ bijdragen								
<i>Overige subsidies/bijdragen uit   publieke middelen</i>	151 900	52 800	9 100			90 000		
<i>Overige bijdragen uit private   middelen</i>								
<i>Waarvan particulieren incl.     vriendenvereniging</i>	135 000					135 000		
<i>Waarvan bedrijven</i>	4 700	4 700						
<i>Waarvan private fondsen</i>	303 400		33 400			270 000		
<i>Waarvan goede doelenloterij</i>	-							
<b>Totale Subsidies/bijdragen</b>	<b>595 000</b>	<b>57 500</b>	<b>42 500</b>			<b>495 000</b>		
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>4 368 100</b>	<b>1 256 300</b>	<b>1 308 900</b>	<b>164 900</b>	<b>649 300</b>	<b>544 800</b>	<b>157 500</b>	<b>286 400</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschap- pelijke functie	Algemeen beheer
CATEGORIAAL →		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conservieren & Restaureren	Verwenning & Afstoten	Onderzoek & Documentatie	
<b>LASTEN</b>								
Salarislasten	1439 300	300 100	318 700	60 200	81 600	7 500	35 300	635 900
Afschrijvingen	189 000	85 500	10 500	200	21 200		900	70 700
Huur	1 495 300	495 600	379 900	10 600	382 100	900	47 000	179 200
Aankopen	529 900					529 900		
Overige lasten	763 200	143 300	288 300	1 400	74 100	44 100	7 000	205 000
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>4 416 700</b>	<b>1 024 500</b>	<b>997 400</b>	<b>72 400</b>	<b>559 000</b>	<b>582 400</b>	<b>90 200</b>	<b>1 090 800</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>- 48 600</b>	<b>231 800</b>	<b>311 500</b>	<b>92 500</b>	<b>90 300</b>	<b>- 37 600</b>	<b>67 300</b>	<b>- 804 400</b>
Saldo rentebaten/-lasten	20 900							20 900
Saldo overige buitengewone baten/lasten								
Mutatie aankoopfonds								
<b>SALDO UIT BEDRIJFSVOERING</b>	<b>- 27 700</b>	<b>231 800</b>	<b>311 500</b>	<b>92 500</b>	<b>90 300</b>	<b>- 37 600</b>	<b>67 300</b>	<b>- 783 500</b>
Toerekening Algemeen beheer		- 323 200	- 331 300	- 50 200	- 55 800	- 4 200	- 18 800	783 500
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>- 27 700</b>	<b>- 91 400</b>	<b>- 19 800</b>	<b>42 300</b>	<b>34 500</b>	<b>- 41 800</b>	<b>48 500</b>	<b>-</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

**Kasstroomoverzicht**

	2011 €	2010 €
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN:</b>		
Exploitatieresultaat	- 27 700	150 500
<i>Aanpassen voor:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	189 000	117 100
Mutatie voorzieningen	<u>- 18 400</u>	<u>-97 400</u>
<b>Bruto kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>142 900</b>	<b>170 200</b>
Mutatie in voorraden	- 7 800	6 400
Mutatie vorderingen	3 400	-61 900
Mutatie kortlopende schulden	<u>- 114 200</u>	<u>214 600</u>
<b>Netto kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>- 118 600</b>	<b>159 100</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEIT:</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	- 48 000	- 944 300
Mutaties in materiële vaste activa in uitvoering	<u>2 600</u>	<u>473 300</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>- 45 400</b>	<b>- 471 000</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN:</b>		
Mutatie in langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN:</b>	<b><u>- 21 100</u></b>	<b><u>- 141 700</u></b>
Liquide middelen einde boekjaar	1 318 100	1 339 200
Liquide middelen begin boekjaar	<u>1 339 200</u>	<u>1 480 900</u>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN:</b>	<b><u>- 21 100</u></b>	<b><u>- 141 700</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

## Toelichting

### Toelichting algemeen

- Regelgeving financiële verantwoording** De jaarrekening is opgemaakt door de directie op 27 maart 2012. De rechtspersoon ontvangt in het kader van de Wet op het specifieke cultuurbeleid van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen een meerjarige subsidie. Uit hoofde hiervan worden door het Ministerie eisen gesteld aan de financiële verantwoording van de Stichting. Deze eisen zijn vevat in bepalingen uit:
- het Bekostigingsbesluit cultuuruitingen;
  - de Regeling subsidies en uitkeringen cultuurinstellingen;
  - beleidsregel intrekking en verlaging van subsidies bij cultuurinstellingen.
- Met ingang van 2009 is het handboek verantwoording cultuursubsidies musea door het Ministerie van OCW van toepassing verklaard. In dit handboek worden de eisen aan de financiële verantwoording nader uitgewerkt. In deze jaarrekening is aansluiting gezocht bij dit handboek.
- Begroting** De in deze jaarrekening gehanteerde begroting is ontleend aan de door de Minister goedgekeurde meerjarenbegroting.
- Collectie kunstvoorwerpen** De collectie kunstvoorwerpen is eigendom van de Staat der Nederlanden en in beheer bij het museum. De collectie wordt derhalve niet opgenomen in de balans.
- Schattingen** Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding van de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

## Grondslagen van waardering

### Materiële vaste activa

*Activa verkregen uit eigen middelen*

De materiële vaste activa verkregen uit eigen middelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

<i>Gebouwen en terreinen</i>	
Verbouwingkosten	10%
<i>Inventaris en inrichting</i>	
Automatiseringsapparatuur en software	20%
Kantoorapparatuur	20%
Kantoormeubilair	10%
Overige inventaris	10%
<i>Museuminventaris</i>	
Presentatiemateriaal	10%
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	10%
<i>Bedrijfsinstallaties</i>	10%

De bedrijfsinstallaties die per 1 januari 2005 'om niet' zijn verkregen van de Rijksgebouwendienst zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde. Onder het Eigen vermogen is voor hetzelfde bedrag een Bestemmingsreserve gevormd conform de brief van het Ministerie van OCW d.d. 16 december 2004 met kenmerk DCE/04/56332.

### Materiële vaste activa in uitvoering

Activa in uitvoering betreft bouwkundige voorzieningen in ontwikkeling en wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs. Bij oplevering worden activa in uitvoering overgeboekt naar de materiële vaste activa en vervolgens afgeschreven.

### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Waar nodig is rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

### Bestemmingsfonds OCW CuNo

Betreft het deel van de subsidie van het Ministerie van OCW dat nog niet is besteed aan de doeleinden waarvoor de subsidie is verstrekt. De bestemming van het saldo in het bestemmingsfonds zal aan het einde van de betreffende cultuurnotaperiode worden bepaald.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2012

paraaf



**Bestemmingsfonds OCW project  
Veiligheid**

Betreft het deel van de van het Ministerie van OCW ontvangen subsidie voor het project Veiligheid voor VRM-musea dat nog besteed dient te worden aan het doel waarvoor de subsidie is verstrekt.

**Bestemmingsfonds OCW project  
Technisch vervangingsonderhoud**

Betreft het deel van de van het Ministerie van OCW ontvangen subsidie voor het project Technisch vervangingsonderhoud voor VRM-musea dat nog besteed dient te worden aan het doel waarvoor de subsidie is verstrekt.

**Vorzieningen**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

**Langlopende en kortlopende schulden**

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Grondslagen van resultaatbepaling**

**Subsidies**

De subsidies worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

**Overige opbrengsten**

Onder de overige opbrengsten wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen, diensten en (particuliere) schenkingen onder aftrek van over de opbrengst geheven belastingen.

**Rentebaten**

Rentebaten worden toegekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

**Lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

**Verdeelsleutels**

Indien mogelijk worden de baten en lasten in zijn geheel aan een functie toegeschreven. Baten of lasten die niet aan een functie kunnen worden toegerekend worden verdeeld op basis van tijdschrijven dan wel op basis van vloeroppervlakte.

De kosten van algemeen beheer worden aan het eind van het jaar verdeeld over de museale functies op basis van het aantal directe arbeidsuren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf  .....

## Specificatie van posten op de balans

### VASTE ACTIVA

#### MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Andere vaste bedrijfsmid.	Bedrijfs- installaties	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2011	2 300	57 200	94 800	850 000	1 004 300
Investerings	-	43 800	4 200	-	48 000
Afschrijvingen	1 300	63 100	34 300	90 300	189 000
<b>Boekwaarde per 31 december 2011</b>	<b>1 000</b>	<b>37 900</b>	<b>64 700</b>	<b>759 700</b>	<b>863 300</b>
Cumulatieve aanschafwaarde	124 200	347 300	528 100	965 400	1 965 000
Cumulatieve afschrijvingen	123 200	309 400	463 400	205 700	1 101 700
<b>Boekwaarde per 31 december 2011</b>	<b>1 000</b>	<b>37 900</b>	<b>64 700</b>	<b>759 700</b>	<b>863 300</b>

#### MATERIËLE VASTE ACTIVA IN UITVOERING

	31 december 2011	31 december 2010
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2011	61 700	535 000
Investerings	37 900	384 700
Afwaarderingen	- 40 500	-
Overboeking naar materiële vaste activa	-	- 858 000
<b>Boekwaarde per 31 december 2011</b>	<b>59 100</b>	<b>61 700</b>

### VLOTTENDE ACTIVA

#### VOORRADEN

Onderhanden werk	31 000	18 200
Overige voorraden	37 900	42 900
	<b>68 900</b>	<b>61 100</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>VORDERINGEN</b>				
<b>Debiteuren</b>		<b>46 700</b>		<b>21 900</b>
<i>Overige vorderingen:</i>				
Fietsplan	4 800		3 700	
Omzetbelasting	7 100		47 000	
Overig	<u>7 200</u>		<u>8 800</u>	
		<b>19 100</b>		<b>59 500</b>
<i>Overlopende activa:</i>				
Nog te ontvangen bedragen	73 000		127 900	
Interest	15 500		5 900	
Vooruitbetaalde overige kosten	<u>77 800</u>		<u>20 300</u>	
		<b>166 300</b>		<b>154 100</b>
<b>TOTAAL VORDERINGEN</b>		<b><u>232 100</u></b>		<b><u>235 500</u></b>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>				
Kas	3 100		1 200	
Rabobank (rekening courant)	7 700		69 100	
Rabobank (deposito)	1 300 000		1 100 000	
ING-bank (rekening courant)	5 800		167 000	
Kruisposten	1 100		1 500	
Kasgeld	<u>400</u>		<u>400</u>	
<b>TOTAAL LIQUIDE MIDDELEN</b>		<b><u>1 318 100</u></b>		<b><u>1 339 200</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf  .....

**EIGEN VERMOGEN**

	Stand per 31 december 2010	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2011
	€	€	€	€
<b>ALGEMENE RESERVE</b>				
Algemene reserve	424 600	6 000	-	430 600
<b>BESTEMMINGSFONDS OCW</b>				
<b>Niet bestede subsidie CuNo</b>				
CuNo-periode 2005-2008	17 800	-	-	17 800
CuNo-periode 2009-2012	81 000	20 000	-	101 000
<b>TOTAAL</b>	<b>98 800</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>118 800</b>
<b>Projectsubsidie veiligheid</b>				
DCE/04/53617	82 000	- 8 500	-	73 500
DCE/05/6130	560 500	- 41 400	-	519 100
DCE/06/26406	323 000	- 28 000	-	295 000
<b>TOTAAL</b>	<b>965 500</b>	<b>- 77 900</b>	<b>-</b>	<b>887 600</b>
<b>Projectsubsidie technisch vervangingsonderhoud</b>				
DCE/05/41647	135 500	-	-	135 500
DCE/07/1903	73 200	- 2 800	-	70 400
DCE/130758	27 000	27 000	-	54 000
DCE/145135	64 000	-	-	64 000
<b>TOTAAL</b>	<b>299 700</b>	<b>24 200</b>	<b>-</b>	<b>323 900</b>
<b>TOTAAL BESTEMMINGSFONDS OCW</b>	<b>1 364 000</b>	<b>- 33 700</b>	<b>-</b>	<b>1 330 300</b>
<b>OVERIGE RESERVES</b>				
Bestemmingsreserve tijdelijke presentatie	54 600	-	-	54 600
Bestemmingsreserve bedrijfsinstallatie/ entreehal	174 400	-	-	174 400
<b>TOTAAL OVERIGE RESERVES</b>	<b>229 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>229 000</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit &amp; Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf .....

**VOORZIENINGEN**

	Stand per 31 december 2010	Onttrokken in 2011	Toegevoegd in 2011	Stand per 31 december 2011
	€	€	€	€
Reorganisatievoorziening	109 500	32 700	7 900	84 700
VUT-garantieregeling	9 600	9 600	23 400	23 400
Jubileumuitkeringen	36 600	8 600	1 200	29 200
<b>TOTAAL</b>	<b>155 700</b>	<b>50 900</b>	<b>32 500</b>	<b>137 300</b>

31 december 2011  
€ €

31 december 2010  
€ €

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

**SCHULDEN AAN LEVERANCIERS**

Crediteuren **109 000** **260 100**

**BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN**

Loonheffing	33 800	29 900
Te betalen sociale premies	<u>17 000</u>	<u>16 800</u>
	<b>50 800</b>	<b>46 700</b>

**SCHULDEN INZAKE PENSIOENEN**

Pensioenen	<u>5 300</u>	<u>400</u>
	<b>5 300</b>	<b>400</b>

**OVERIGE SCHULDEN**

Netto salarissen	-	600
Vakantiegeld	53 700	54 800
Vakantiedagen	39 400	46 700
Accountantskosten	<u>13 200</u>	<u>13 200</u>
	<b>106 300</b>	<b>115 300</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>OVERLOPENDE PASSIVA</b>				
Project onderzoek verbouwing	-		18 900	
Bijdrage Stichting Cortona (Verkolje)	-		10 000	
Vooruit gefactureerde bedragen	35 400		-	
Gemeente Enschede loonkostensubsidie	44 000		-	
Stichting Rijksmuseum Twenthe Fonds	35 000		-	
Bussemakersregeling	13 300		20 300	
Overige	15 200		56 800	
		<b>142 900</b>		<b>106 000</b>
<b>TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		<b><u>414 300</u></b>		<b><u>528 500</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

## **Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen:**

### ***Rechten:***

#### **Subsidie Ministerie van OCW**

Uit hoofde van een toekenning van het Ministerie van OCW d.d. 20 september 2011 met kenmerk DCE-321806 is de maximale subsidiestroom voor 2012 in totaal vastgesteld op € 3 376 880,--.

Aanpassingen op basis van het prijspeil kunnen nog worden aangebracht.

### ***Verplichtingen:***

#### **Huurverplichtingen**

Op balansdatum bestaan langlopende huurverplichtingen voor de duur van minimaal 5 jaren.

Deze verplichtingen betreffen de huur van het pand gelegen aan de Lasondersingel 129-131 te Enschede, kadastraal bekend onder nummer L00804, alsmede de huur van parkeerplaatsen te Enschede, kadastraal bekend onder nummer L2191.

De hiermee samenhangende jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1 530 200 (2012) en zal jaarlijks worden geïndexeerd overeenkomstig de ontwikkeling van het CBS consumentenprijsindexcijfer (reeks Werknemers-Laag), op de meest recente tijdbasis vastgesteld.

Het museum heeft een depotruimte gehuurd van het Rijtuigmuseum te Leek. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 oktober 2007 voor de duur van 5 jaren. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 8 300 en zal jaarlijks worden geïndexeerd overeenkomstig de ontwikkeling van het CBS consumentenprijsindexcijfer (reeks Werknemers-Laag), op de meest recente tijdbasis vastgesteld.

#### **Pensioenen**

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2012

Rijksmuseum Twenthe heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg bedraagt per 31-12-2011 97%. Aangezien het pensioenfonds in onderdekking is, heeft zij een herstelplan opgesteld en ingediend bij toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB). Hierin is vastgelegd dat zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% de pensioenen niet verhoogd worden (indexering). Zolang de dekkingsgraad zich bevindt tussen 105% en 117% worden de pensioenen met de helft (50%) van de loonstijging in de sector verhoogd. Daarnaast heeft het bestuur van PFZW in een leidraad vastgelegd dat bij onderdekking in het uiterste geval de premie met maximaal 2,5% verhoogd kan worden en/of de pensioenrechten verlaagd worden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

**Toelichting op de categoriale exploitatierekening**

	Werkelijk 2011 €	Begroting 2011 €	Werkelijk 2010 €
<b>SPECIFICATIE BATEN</b>			
<b>Directe opbrengsten</b>			
Publiekinkomsten			
Inkomsten uit entreegelden (en MJK)	139 800	110 000	104 700
Inkomsten uit horeca-expl.	65 700	70 000	57 800
Inkomsten uit museumwinkel	65 700	60 000	66 000
Cursussen	2 100	5 000	5 400
Rondleidingen	3 000	2 000	2 400
<b>Totaal publiekinkomsten</b>	<b>276 300</b>	<b>247 000</b>	<b>236 300</b>
<b>Sponsorinkomsten</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Overige inkomsten			
Restauratie voor derden	15 600	-	4 000
Overige directe opbrengsten	28 600	22 000	46 900
<b>Totaal overige inkomsten</b>	<b>44 200</b>	<b>22 000</b>	<b>50 900</b>
<b>Indirecte opbrengsten</b>			
Indirecte sponsoring	12 800	12 000	12 000
Overige inkomsten	13 500	8 000	11 500
<b>Totaal indirecte opbrengsten</b>	<b>26 300</b>	<b>20 000</b>	<b>23 500</b>
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>356 800</b>	<b>299 000</b>	<b>320 700</b>
<b>Subsidie Ministerie van OCW CuNo</b>			
Waarvan huisvesting	1 622 300	1 630 900	1 637 500
Waarvan exploitatiebijdrage	1 794 000	1 813 700	1 781 600
<b>Totaal subsidie Ministerie van OCW CuNo</b>	<b>3 416 300</b>	<b>3 444 600</b>	<b>3 419 100</b>
Subsidie provincie CuNo	-	-	-
Subsidie gemeente CuNo	-	-	-
<b>Totaal subsidies</b>	<b>3 416 300</b>	<b>3 444 600</b>	<b>3 419 100</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012


paraaf

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	Werkelijk 2011 €	Begroting 2011 €	Werkelijk 2010 €
<b>Overige (niet-structurele) subsidies/bijdragen</b>			
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen:			
<i>Ministerie van OCW</i>			
Matchingssubsidie	-	-	112 300
Subsidie visitatieonderzoek	-	-	25 000
<i>Collectievorming</i>			
Bijdrage Mondraan Fonds	90 000	-	-
<i>Werkgelegenheid</i>			
I/D-subsidie	21 100	22 500	50 300
<i>Educatie</i>			
Project Gevonden voorwerpen:			
Bijdrage Mondraan Fonds	15 800	-	28 000
Bijdrage Gemeente Enschede	25 000	25 000	18 800
<i>Overig</i>			
Bestemmingsfonds OCW-veiligheid	-	69 400	-
Bestemmingsfonds OCW Tv-onderhoud	-	17 700	-
<b>Totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen</b>	<b>151 900</b>	<b>134 600</b>	<b>234 400</b>
Overige bijdragen uit private middelen:			
Waarvan particulieren incl. vriendenvereniging			
<i>Collectievorming</i>			
Particuliere schenkingen	135 000	130 500	167 000
Bijdrage Vereniging van Vrienden	-	-	20 000
<i>Overig</i>			
Bijdrage Vereniging van Vrienden	-	25 000	5 000
<b>Totaal particulieren incl. vriendenvereniging</b>	<b>135 000</b>	<b>155 500</b>	<b>192 000</b>
<b>Totaal bedrijven</b>	<b>4 700</b>	-	-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	Werkelijk 2011 €	Begroting 2011 €	Werkelijk 2010 €
Waarvan private fondsen:			
<i>Collectievorming</i>			
Bijdrage Stichting G.J. van Heek Jr. Fonds	-	40 000	40 000
Bijdrage Stichting Rijksmuseum Twenthe Fonds	20 000	-	20 000
Bijdrage VSB Fonds	50 000	-	-
Bijdrage Roelvink Fonds	-	-	70 000
Bijdrage Leppink Fonds	-	40 000	40 000
Bijdrage Vereniging Rembrandt	200 000	-	40 000
<i>Overig</i>			
Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds	25 000	-	-
Overig	8 400	13 500	-
<b>Totaal private fondsen</b>	<b>303 400</b>	<b>93 500</b>	<b>210 000</b>
<b>Totaal goede doelenloterijen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale bijdragen</b>	<b>4 011 300</b>	<b>3 828 200</b>	<b>4 055 500</b>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b><u>4 368 100</u></b>	<b><u>4 127 200</u></b>	<b><u>4 376 200</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf  .....

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	Werkelijk 2011	Begroting 2011	Werkelijk 2010
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<b>Salarislasten</b>			
<b>Publieksfunctie</b>			
Vaste presentatie	33 100	27 900	33 000
Tijdelijke presentatie	87 400	71 200	86 800
Dienstverlening en voorlichting	20 000	15 400	15 700
Werving en pr	85 600	64 300	66 900
Educatie	137 800	142 900	133 200
Bewaking	254 900	225 900	255 600
<b>Collectiefunctie</b>			
Onderzoek & registratie	60 200	54 800	64 700
Conserveren & restauratie	81 600	68 400	77 300
Verwerven & afstoten	7 500	6 500	6 800
<b>Wetenschappelijke functie</b>			
Onderzoek & registratie	35 300	73 100	65 300
<b>Algemeen beheer</b>			
Directie en secretariaat	129 200	128 000	137 000
Personeelszaken	17 100	20 100	17 700
Financiële zaken	28 500	40 100	37 200
Algemene zaken	135 100	136 500	136 300
Gebouwen en terreinen	133 400	116 400	106 200
Beveiliging	142 400	150 300	158 200
Museumcafé	28 500	28 500	28 500
Dotatie voorziening herstelplan SFP	-	-	- 62 500
Dotatie VUT garantieregeling	13 800	-	9 600
Dotatie reorganisatievoorziening	7 900	-	-
<b>Totaal lonen en salarissen</b>	<b>1 439 300</b>	<b>1 370 300</b>	<b>1 373 500</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>189 000</b>	<b>187 000</b>	<b>117 100</b>
<b>Huren</b>	<b>1 495 300</b>	<b>1 607 300</b>	<b>1 413 000</b>
<b>Aankopen</b>	<b>529 900</b>	<b>485 000</b>	<b>492 300</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

	Werkelijk 2011 €	Begroting 2011 €	Werkelijk 2010 €
<b>Overige lasten</b>			
<b>Beheerslasten</b>			
Bureau- en organisatiekosten	107 200	98 500	107 200
Kosten financiële administratie	21 800	20 500	20 600
Personeelszaken	43 200	68 100	96 400
Gebouwen en terreinen	100 900	146 000	160 100
Bewaking	6 100	13 000	15 400
Inkopen museumcafé	29 600	20 000	28 800
Inkopen museumkaart	19 300	18 000	16 500
Inkopen museumwinkel	33 400	15 000	36 400
<b>Collectiefunctie</b>			
Met aankopen samenhangende verwervingskosten	44 000	40 000	14 100
Collectiebeheer (registratie, bruikleenverkeer etc.)	8 800	8 000	9 400
Onderzoek en documentatie	3 800	8 000	5 500
Conservering en restauratie			
- Externe restauraties	28 400	35 000	20 600
- Materieel restauratie-atelier	4 200	5 000	9 300
<b>Publieksfunctie</b>			
Vaste presentatie	3 200	5 000	9 700
Tijdelijke presentatie	164 200	125 000	149 100
Dienstverlening en voorlichting	30 900	25 000	25 000
Werving en pr	71 000	82 500	95 800
Educatie	43 200	40 000	36 800
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>763 200</b>	<b>772 600</b>	<b>856 700</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>4 416 700</b>	<b>4 280 800</b>	<b>4 252 600</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>- 48 600</b>	<b>- 20 000</b>	<b>123 600</b>
Saldo rentebaten/-lasten	20 900	20 000	26 900
Saldo overige buitengewone baten/lasten	-	-	-
Mutatie aankoopfonds	-	-	-
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b>- 27 700</b>	<b>-</b>	<b>150 500</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf  .....

## Toelichting op de categoriale en functionele exploitatierekening

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschap- pelijke functie	Algemeen beheer
		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conservieren & Restaureren	Verwenning & Afstoten		
CATEGORIAAL →								
<b>BATEN</b>								
<b>Directe opbrengsten</b>								
Publiekinkomsten								
Inkomsten uit entreegelden (en MJK)	139 800	55 900	83 900					65 700
Inkomsten uit horeca-expl.	65 700							
Inkomsten uit museumwinkel	65 700	16 400	49 300					
Cursussen	2 100	2 100						
Rondleidingen	3 000	1 500	1 500					
Sponsorinkomsten	10 000		10 000					
Overige inkomsten								
Restauratie voor derden	15 600				15 600			
Overige directe inkomsten	28 600	14 300	14 300					
<b>Indirecte opbrengsten</b>								
Indirecte sponsoring	12 800							12 800
Overige inkomsten.	13 500							13 500
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>356 800</b>	<b>90 200</b>	<b>159 000</b>		<b>15 600</b>			<b>92 000</b>
Subsidie OCW CuNo								
Waarvan huren	1 622 300	537 800	412 100	11 500	414 500	1 000	51 000	194 400
Waarvan exploitatiebijdrage	1 794 000	570 800	695 300	153 400	219 200	48 800	106 500	
Structurele subsidie provincie CuNo	-							
Structurele subsidie gemeente CuNo	-							
Structurele subsidie ander orgaan dan OCW, provincie, gemeente	-							
<b>Overige (niet-structurele) subsidies/bijdragen</b>								
<i>Uit publieke middelen</i>								
Werkgelegenheid	21 100	12 000	9 100					
Bussemakersregeling	25 000	25 000						
Mondriaan Stichting	105 800	15 800				90 000		
<b>Totaal</b>	<b>151 900</b>	<b>52 800</b>	<b>9 100</b>			<b>90 000</b>		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschap- pelijke functie	Algemeen beheer
		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conservieren & Restaureren	Verwerving & Afstoten		
<b>BATEN</b>								
<i>Uit private middelen</i>								
Particulieren en vriendenvereniging	135 000					135 000		
Bedrijven	4 700	4 700						
Private fondsen								
Rijksmuseum Twenthe Fonds	20 000					20 000		
Vereniging Rembrandt	200 000					200 000		
VSB Fonds	50 000					50 000		
Prins Bernhard Cultuurfonds	25 000		25 000					
Overig	8 400		8 400					
<b>Totale private fondsen</b>	<b>303 400</b>		<b>33 400</b>			<b>270 000</b>		
<b>Totale Subsidies/bijdragen</b>	<b>595 000</b>	<b>57 500</b>	<b>42 500</b>			<b>495 000</b>		
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>4 368 100</b>	<b>1 256 300</b>	<b>1 308 900</b>	<b>164 900</b>	<b>649 300</b>	<b>544 800</b>	<b>157 500</b>	<b>286 400</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

Stichting Rijksmuseum Twenthe

FUNCTIONEEL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschappelijke functie	Algemeen beheer
CATEGORIAAL →		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conserveren & Restaureren	Verwerving & Afstoten	Onderzoek & Documentatie	
<b>LASTEN</b>								
<b>Salarislasten</b>								
<b>Publieksfunctie</b>								
Vaste presentatie	33 100	33 100						
Tijdelijke presentatie	87 400		87 400					
Dienstverlening en voorlichting	20 000	10 000	10 000					
Werving en pr	85 600	42 800	42 800					
Educatie	137 800	68 900	68 900					
Bewaking	254 900	145 300	109 600					
<b>Collectiefunctie</b>								
Onderzoek & registratie	60 200			60 200				
Conserveren & restauratie	81 600				81 600			
Verwerven & afstoten	7 500					7 500		
<b>Wetenschappelijke functie</b>								
Onderzoek & registratie	35 300						35 300	
<b>Algemeen beheer:</b>								
Directie en secretariaat	129 200							129 200
Personeelszaken	17 100							17 100
Financiële zaken	28 500							28 500
Algemene zaken	135 100							135 100
Gebouwen en terreinen	133 400							133 400
Beveiliging	142 400							142 400
Museumcafé	28 500							28 500
Dotatie VUT garantieregeling	13 800							13 800
Dotatie reorganisatievoorziening	7 900							7 900
<b>Totale salarislasten</b>	<b>1 439 300</b>	<b>300 100</b>	<b>318 700</b>	<b>60 200</b>	<b>81 600</b>	<b>7 500</b>	<b>35 300</b>	<b>635 900</b>
<b>Afschrijvingen</b>	<b>189 000</b>	<b>85 500</b>	<b>10 500</b>	<b>200</b>	<b>21 200</b>		<b>900</b>	<b>70 700</b>
<b>Huur</b>	<b>1 495 300</b>	<b>495 600</b>	<b>379 900</b>	<b>10 600</b>	<b>382 100</b>	<b>900</b>	<b>47 000</b>	<b>179 200</b>
<b>Aankopen</b>	<b>529 900</b>					<b>529 900</b>		
<b>Overige lasten:</b>								
<b>Beheerslasten</b>								
Bureau- en organisatiekosten	107 200							107 200
Kosten financiële administratie	21 800							21 800
Personeelszaken	43 400	4 600	4 700	700	800	100	300	32 200
Gebouwen en terreinen	100 700	30 700	23 500	600	31 900		2 900	11 100
Bewaking	6 100	1 700	1 300					3 100
Inkopen museumcafé	29 600							29 600
Inkopen museumkaart	19 300	19 300						
Inkopen museumwinkel	33 400	10 000	23 400					
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>361 500</b>	<b>66 300</b>	<b>52 900</b>	<b>1 300</b>	<b>32 700</b>	<b>100</b>	<b>3 200</b>	<b>205 000</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2012

paraaf

Stichting Rijksmuseum Twenthe

FUNCTIONEEL → CATEGORIAAL →	Totaal	Publieksfunctie		Collectiefunctie			Wetenschap- pelijke functie	Algemeen beheer
		Vaste presentatie	Tijdelijke presentatie	Onderzoek & Registratie	Conserveren & Restaureren	Verwerving & Afstoten		
<b>vervolg overige lasten:</b>								
<b>Collectiefunctie</b>								
Met aankopen samenhangende verwervingskosten	44 000					44 000		
Collectiebeheer (registratie, bruikleenverkeer etc.)	8 800				8 800			
Onderzoek en documentatie	3 800						3 800	
Conservering en restauratie								
- Externe restauraties	28 400				28 400			
- Materieel restauratieatelier	4 200				4 200			
<b>Totaal collectiefunctie</b>	<b>89 200</b>				<b>41 400</b>	<b>44 000</b>	<b>3 800</b>	
<b>Publieksfunctie</b>								
Vaste presentatie	3 200	3 200						
Tijdelijke presentatie	164 200		164 200					
Dienstverlening en voorlichting	31 000	15 500	15 500					
Werving en pr	71 000	35 500	35 500					
Educatie	43 200	22 900	20 300					
<b>Totaal publieksfunctie</b>	<b>312 600</b>	<b>77 100</b>	<b>235 500</b>					
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>763 200</b>	<b>143 300</b>	<b>288 300</b>	<b>1 800</b>	<b>74 100</b>	<b>44 100</b>	<b>7 000</b>	<b>205 000</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>4 416 700</b>	<b>1 024 500</b>	<b>997 400</b>	<b>72 400</b>	<b>559 000</b>	<b>582 400</b>	<b>90 200</b>	<b>1 090 800</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>								
	- 48 600	231 800	311 500	92 500	90 300	- 37 600	67 300	- 804 400
Saldo rentebaten/-lasten	20 900							20 900
Saldo overige buitengewone baten/lasten								
Mutatie aankoopfonds								
<b>SALDO UIT BEDRIJFSVOERING</b>	<b>- 27 700</b>	<b>231 800</b>	<b>311 500</b>	<b>92 500</b>	<b>90 300</b>	<b>- 37 600</b>	<b>67 300</b>	<b>- 783 500</b>
<b>Toerekening algemeen beheer</b>		- 323 200	- 331 300	- 50 200	- 55 800	- 4 200	- 18 800	783 500
Toerekening kosten algemeen beheer is geschied op basis van het aantal directe arbeidsuren per functie.								
Directe arbeidsuren	31 276	12 903	13 227	2 003	2 228	166	749	
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>- 27 700</b>	<b>- 91 400</b>	<b>- 19 800</b>	<b>42 300</b>	<b>34 500</b>	<b>- 41 800</b>	<b>48 500</b>	<b>-</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf 

## Eigen inkomsten

	Werkelijk 2011 €	Werkelijk 2010 €
Directe opbrengsten		
Publiekinkomsten	276 300	236 300
Sponsorinkomsten	10 000	10 000
Overige inkomsten	44 200	50 900
Indirecte opbrengsten	26 300	23 500
Bijdragen uit private middelen	393 100	402 000
Bijdragen van VSB-fonds	<u>50 000</u>	<u>-</u>
<b>Totaal eigen inkomsten</b>	<b>799 900</b>	<b>722 700</b>
 <b>Structurele subsidies</b>		
<b>Subsidie OCW</b>	<b>3 416 300</b>	<b>3 419 100</b>
 <b>Percentage eigen inkomsten</b>	<b>23,4%</b>	<b>21,2%</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

27 MRT 2012

paraaf .....



## Resultaatbestemming 2011

	€
Exploitatiesaldo	- 27 700
Toevoeging aan het bestemmingsfonds OCW Niet bestede subsidie CuNo	- 20 000
Vrijval uit het bestemmingsfonds OCW project Veiligheid	77 900
Vrijval uit bestemmingsfonds OCW Project Technisch vervangingsonderhoud	2 800
Toevoeging aan het bestemmingsfonds OCW Project Technisch vervangingsonderhoud	- <u>27 000</u>
Ten gunste van de Algemene reserve	<u>6 000</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf .....



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Afgegeven ten behoeve van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Aan: het bestuur van Stichting Rijksmuseum Twenthe

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport op pagina 14 tot en met pagina 40 opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Rijksmuseum Twenthe te Enschede gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen. Het bestuur 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. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving 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. Dit vereist dat wij voldoen aan 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 voor de naleving van de 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 stichting. 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 het bestuur 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 de samenstelling van het vermogen van Stichting Rijksmuseum Twenthe per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 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 Instellingen zijn vermeld.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

21 MRT 2012

paraaf



**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 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.

Hengelo, 27 maart 2012

w.g. W.M. Jacobs RA

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 27 MRT 2012

paraaf  .....