

JAARREKENING 2013

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Roosendaal, 14 mei 2014

<u>Inhoudsopgave</u>	Pagina
<u>Rapport</u>	
1. Algemeen	3
2. Verzelfstandiging	3
3. Verslag penningmeester	4
4. Resultaat	6
 <u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2013	8
Winst- en verliesrekening over 2013	10
Algemene toelichting	11
Toelichting op de balans per 31 december 2013	12
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2013	15

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Stichting Museum IJsselstein
t.a.v. het bestuur
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Roosendaal, 4 december 2013

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

1. Algemeen

De jaarrekening is gebaseerd op uw financiële administratie en de van u ontvangen mondelinge en schriftelijke gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de aangeleverde gegevens berust bij u.

2. Verzelfstandiging

Tot 1 januari 2013 maakte het museum deel uit van de gemeente IJsselstein onder de naam "Stadsmuseum IJsselstein". Per die datum werd het museum verzelfstandigd onder de naam "Museum IJsselstein".

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

3. Verslag penningmeester

Financieel verslag 2013

Voor u ligt het financieel jaarverslag van de Stichting Museum IJsselstein, ofwel het MIJ, over het jaar 2013, het tweede jaar van de verzelfstandiging.

Het jaarverslag laat over 2013 een positief resultaat zien van € 61.025 tegenover een resultaat van € 21.386 over 2012. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans

De liquide middelen zijn toegenomen, vooral door een verschuiving van de uitstaande vordering op de gemeente -de extra bijdrage vanwege de vervroegde verzelfstandiging- naar de spaarrekening. De kortlopende schulden zijn afgenomen, vooral omdat er geen grote kostenposten voor bij voorbeeld onderhoud meer uit staan, en omdat het MIJ financieel in kalmer vaarwater is gekomen.

Toelichting op de resultatenrekening

De bruto marges voor 2012 en 2013 zijn ongeveer gelijk. Het betere resultaat van 2013 is dan ook te danken aan lagere kosten over de hele linie. Voor een deel hebben de hogere kosten over 2012 nog het karakter van éénmalige investeringen in bij voorbeeld het pand en de website, wat in 2013 minder het geval is. Het MIJ blijft echter kijken naar goedkope oplossingen en natura sponsoring om de uitgaven laag te houden.

Financiële- en administratieve ontwikkelingen in 2013

Het MIJ heeft een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status gekregen.

De Stichting Museum IJsselstein en Collectie Museum IJsselstein zijn een fiscale eenheid aangegaan, om eventuele overdracht van goederen en gelden in de toekomst makkelijker te maken.

Het penningmeesterschap is in 2013 over gegaan van Peter de Wit naar Walter Koppe.

Eind 2013 is besloten de boekhouding in 2014 in eigen beheer te gaan voeren, met gebruikmaking van Exact on line. Het huidige administratiekantoor blijft de BTW aangifte doen en betrokken bij het opstellen van de jaarrekening. Zij voert daarmee tegelijk een controleslag uit. Door zelf de boekhouding te doen heeft het MIJ meer mogelijkheden om tussentijds inzicht te krijgen in de resultaten.

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Vooruitzicht 2014

Eind 2013 is het MIJ in overleg gegaan met de gemeente over de aanschaf van het museum pand. Begin 2014 is de gemeente akkoord gegaan met de aanschaf van het pand door MIJ, tegen een bedrag van € 330.000, incl. 50/50 gedeelde kosten koper. Het grootste deel van dit bedrag zal direct voldaan worden uit de spaartegoeden van het MIJ. Het restant komt uit een hypothecaire lening bij de Rabobank, waarover in principe een overeenstemming is. In eerste instantie koopt met MIJ het pand, maar het is de bedoeling dat het pand in een aparte stichting wordt onder gebracht.

De begroting voor 2014 laat een lager, maar nog altijd gezond resultaat zien. Het MIJ verwacht ten opzichte van 2013 meer te besteden aan tentoonstellingskosten (meer wisseltentoonstellingen), marketing en personeel (1,9 fte over het hele jaar), tegen nog altijd dezelfde bruto marge.

IJsselstein, 05 mei 2014

Walter Koppe
Penningmeester

4. Resultaat

Het verslagjaar 2013 resulteert in een winst van € 61.025,- tegenover een winst van € 21.386,- in 2012.

De winst- en verliesrekening kan als volgt samengevat worden weergegeven:

<u>Opbrengsten</u>	2013		2012	
	€	%	€	%
Omzet	226.511	100,0 %	227.988	100,0 %
Af: inkoopwaarde omzet	<u>4.489</u>	<u>2,0 %</u>	<u>4.837</u>	<u>2,1 %</u>
Bruto-marge	222.022	98,0 %	223.151	97,9 %
 <u>Kosten</u>				
Kosten en afschrijvingen	<u>160.924</u>	<u>71,0 %</u>	<u>201.725</u>	<u>88,5 %</u>
Bedrijfsresultaat	61.098	27,0 %	21.426	9,4 %
Financiële baten en lasten	<u>-/- 73</u>	<u>-/- 0,0 %</u>	<u>-/- 40</u>	<u>0,0 %</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	61.025	27,0 %	21.386	9,4 %
Buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0,0 %</u>	<u>0</u>	<u>0,0 %</u>
Resultaat	<u><u>61.025</u></u>	<u><u>27,0 %</u></u>	<u><u>21.386</u></u>	<u><u>9,4 %</u></u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

JAARREKENING

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Balans per 31 december 2013 na verwerking resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2013	31-12-2012
		€ €
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	0	4.292
Waarborgsommen	0	300
Belastingen	7.075	8.091
Overige vorderingen	175	187.045
	<hr/>	<hr/>
	7.250	199.728
Liquide middelen	273.345	64.535
Totaal activa	<hr/> 280.595 <hr/>	<hr/> 264.263 <hr/>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Balans per 31 december 2013 na verwerking resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	<u>258.891</u>	258.891	<u>197.866</u>	197.866
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	57		1.110	
Nog te betalen bedragen	<u>21.647</u>	21.704	<u>65.287</u>	66.397
Totaal passiva		<u><u>280.595</u></u>		<u><u>264.263</u></u>

Stichting Museum IJsselstein
 Walkade 2
 3401 DS IJsselstein

Winst- en verliesrekening over 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto omzet	226.511		227.988	
Af: Inkoopwaarde omzet	<u>4.489</u>		<u>4.837</u>	
Bruto-marge		222.022		223.151
Kosten				
Tentoonstellingskosten	21.473		26.236	
Huisvestingskosten	43.315		53.240	
Collectiekosten	2.473		8.860	
Marketingkosten	4.987		15.841	
Personeelskosten	69.842		69.012	
Kantoorkosten	7.958		11.659	
Algemene kosten	<u>10.876</u>		<u>16.877</u>	
		<u>160.924</u>		<u>201.725</u>
Bedrijfsresultaat		61.098		21.426
Financiële baten en lasten		<u>-/- 73</u>		<u>-/- 40</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		61.025		21.386
Buitengewone baten en lasten		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat		<u><u>61.025</u></u>		<u><u>21.386</u></u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Algemene toelichting

Algemeen

Personeel

In 2013 waren er geen personeelsleden in dienst.
Er is op basis van inhuur gebruik gemaakt van professionals (1,4 fte en vanaf augustus 1,8fte) en verder werken er medewerkers op vrijwillige basis (ca. 5 fte op jaarbasis).

Grondslagen van waardering

Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde;

Waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Netto omzet is de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Debiteuren

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Debiteuren	0	4.292
	<u>0</u>	<u>4.292</u>

Belastingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Omzetbelasting	7.075	8.091
	<u>7.075</u>	<u>8.091</u>

Overige vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Vordering gemeente ivm achterstallig onderhoud	0	20.000
Aanvullende subsidie nog te ontvangen	0	166.780
Overige vorderingen	175	265
	<u>175</u>	<u>187.045</u>

Liquide middelen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Kas	2.174	1.941
Rabobank 1692.82.864	71.171	62.594
Spaarrekening 1269.294.253	200.000	0
	<u>273.345</u>	<u>64.535</u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Eigen vermogen

Algemene reserve

		2013
	€	€
Stand 1 januari	197.866	
Toename	61.025	
Stand 31 december	<u> </u>	<u>258.891</u>

Specificatie toename

Resultaat boekjaar	<u>61.025</u>	<u>61.025</u>
--------------------	---------------	---------------

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Crediteuren

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Crediteurensaldo	57	1.110
	<u>57</u>	<u>1.110</u>

Overige kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Nog te betalen achterstallig onderhoud	3.518	11.000
Nog te betalen bedragen	15.734	52.654
Stichting Vrienden	2.395	1.633
	<u>21.647</u>	<u>65.287</u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2013

Netto omzet

	2013	2012
	€	€
Gemeente IJsselstein subsidie	209.496	205.300
Fondsen voor museum	0	630
Ysselvaert	192	1.053
Educatie	3.681	4.923
Museumcafé	1.649	2.750
Museumwinkel	1.663	2.631
Entree museum	2.487	2.885
Entree kasteeltoren	524	501
St. museumjaarkaart	1.912	1.928
Rondleidingen	1.010	785
Lezingen/workshops	0	106
Zaalverhuur	0	1.405
Provisie verkoop kunstwerken	3.102	0
Overige baten	795	3.091
	<u>226.511</u>	<u>227.988</u>

Inkoopwaarde omzet

	2013	2012
	€	€
Inkopen museumwinkel	1.356	606
Inkopen 't Koffiehuis	3.133	4.231
	<u>4.489</u>	<u>4.837</u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2013

Tentoonstellingskosten

	2013	2012
	€	€
Verzekeringen tentoonstellingen	0	274
Transportkosten	1.084	1.231
Inrichtingskosten	3.292	1.149
Inrichting kasteeltoren	10	0
Projectkosten wisseltentoonstelling	0	1.406
10 jaar leven in rivierenland	0	6.171
Initiële tentoonstellingskosten	0	10.000
Tentoonstellingskosten veel liefs	2.502	0
Tentoonstellingskosten nieuw leven	710	0
Tentoonstellingskosten wolken	1.443	0
Tentoonstellingskosten Maxima en Alex	6.050	0
Overige tentoonstellingskosten	6.382	6.005
	<u>21.473</u>	<u>26.236</u>

Huisvestingskosten

	2013	2012
	€	€
Huur	18.468	18.000
Gas, water, electra	7.877	10.173
Beveiliging	4.186	3.683
Schoonmaakkosten	6.043	6.226
Onderhoudskosten	5.299	2.548
Verzekeringen huisvesting	395	1.051
Belastingen	781	355
Initiële huisvestingskosten	0	10.000
Overige huisvestingskosten	266	1.204
	<u>43.315</u>	<u>53.240</u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2013

Collectiekosten

	2013	2012
	€	€
Verzekering collectie	1.964	5.285
Restauratie/Onderhoud	0	3.575
Overige collectiekosten	509	0
	<u>2.473</u>	<u>8.860</u>

Marketingkosten

	2013	2012
	€	€
Website	323	141
Internetkosten	528	2.389
Publiciteitskosten	475	1.187
Drukwerk	2.550	1.867
Initiële marketingkosten	0	10.000
Overige marketingkosten	1.111	257
	<u>4.987</u>	<u>15.841</u>

Personeelskosten

	2013	2012
	€	€
Professionals	66.393	62.700
Acteurs en oproepkrachten	899	802
Weekendvrijwilligers	632	2.897
Representatie	238	177
Oproepkrachten educatie	1.040	1.540
Oproepkrachten vrijwillig	304	0
Overige kosten	336	896
	<u>69.842</u>	<u>69.012</u>

Stichting Museum IJsselstein
Walkade 2
3401 DS IJsselstein

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2013

Kantoorkosten

	2013	2012
	€	€
Telefoonkosten	513	2.363
Internetkosten	4.815	1.780
Kantoorbenodigdheden	1.476	1.235
Onderhoud apparatuur	20	355
Initiële kantoorkosten	0	5.000
Overige kantoorkosten	1.134	926
	<u>7.958</u>	<u>11.659</u>

Algemene kosten

	2013	2012
	€	€
Verzekeringen algemeen	829	177
Administratiekosten	2.814	2.592
Contributie/abonnementen	1.727	1.285
Reiskosten	698	632
Representatie museum	3.017	1.168
Bestuurskosten	370	1.026
Initiële algemene kosten	0	8.396
Overige algemene kosten	1.421	1.601
	<u>10.876</u>	<u>16.877</u>

Financiële baten en lasten

	2013	2012
	€	€
Rente- en bankkosten	<u>73</u>	<u>40</u>
	<u>73</u>	<u>40</u>