



administratieve dienstverlening

Vinkenerf 9

3403 ZG IJsselstein

Tel.: 06-55373642

info@witad.nl

www.witad.nl

Jaarrekening 2016

Stichting Museum IJsselstein

Walkade 2

3401 DS IJsselstein

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1. Algemeen	1
2. Verslag penningmeester	
3. Resultaat	
 JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	4
Winst- en Verliesrekening over 2016	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	12
Herrekening BTW 2016	15
Overzicht verloop materiële vaste activa 2016	16



administratieve dienstverlening
Vinkenerf 9
3403 ZG IJsselstein
Tel.: 06-55373642
info@witad.nl
www.witad.nl
KvK:30280984
Becon:609833
BTW:NL175926530B01
Bank:NL78 RABO 0156 8822 80

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

IJsselstein, 19 juni 2017

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 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. Verslag penningmeester

Financieel verslag 2016

Het jaarverslag laat over 2015 een positief resultaat zien van € 8.136,- tegenover een resultaat van € 12.916,- over 2015. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans

Het plan om het museum pand en de resterende hypothecaire geldlening in te brengen in de stichting Stein aan de IJssel is in december 2016 uitgevoerd.

Dit heeft grote gevolgen voor het eigen vermogen van de Stichting Museum IJsselstein.

Het museum pand is voor de boekwaarde a € 329.301,- overgedragen en de resterende hypothecaire geldlening is voor de waarde a € 55.843,- overgedragen aan de Stichting Stein aan de IJssel.

Per saldo is er dus € 273.458,- onttrokken van de stichting Museum IJsselstein en toegevoegd aan de algemene reserves van de Stichting Stein aan de IJssel.

De gevormde onderhoudsvoorziening a € 20.000,- is wegens het uitgevoerde achterstallig groot onderhoud aan het schilderwerk en de renovatie van de buitengevel in 2016 vrijgevallen.

Het museum pand is nu in goede staat en voorlopig vrij van groot onderhoud.

Toelichting op de resultatenrekening

In 2016 heeft het museum meer inkomsten vergaard door voornamelijk een grotere toestroom van leerlingen (educatie) en ook door de serie lezingen in het najaar.

De tentoonstellingskosten zijn in 2016 iets gedaald. Naast de grote zomertentoonstelling gras, zijn er een aantal tentoonstellingen geweest welke wij met een heel bescheiden budget hebben kunnen realiseren. De verkregen subsidie van het kfHeinfonds is in mindering gebracht op de tentoonstelling.

De huisvestingskosten zijn gestegen door het uitgevoerde groot onderhoud. Ondanks de vrijval van de gevormde onderhoudsvoorziening is er in 2016 toch nog € 29.971 aan onderhoudskosten t.l.v. het resultaat gekomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door de kostbare renovatie van de buitengevel.

De personeelskosten zijn iets gestegen door voornamelijk lichte tariefsaanpassingen van de uren van de professionals.

Vooruitzicht 2017

In 2017 zullen de personeelskosten met ca. € 20.000,- toenemen. Dit is mogelijk gemaakt door een toegezegde additionele verhoging van de bijdrage van de gemeente. Deze verhoging maakt het mogelijk om in ieder geval in de periode 2017 - 2020 de professionals meer marktconform te honoreren. De huisvestingskosten zullen nog ongeveer van hetzelfde niveau zijn als in 2016. In 2017 wordt het schilderwerk aan de buitenzijde afgerond. Verder betalen we vanaf 2017 € 18.000,- huur van het museum pand aan de Stichting Stein aan de IJssel.

De tentoonstellingskosten zullen in 2017 iets hoger uitkomen dan in 2016.

3. Resultaat

Bespreking van de resultaten

Aan de hand van de opgenomen winst- en verliesrekening kunnen de resultaten over 2016 en 2015 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>
Netto-omzet	247.739	100,0%	235.937	100,0%
Kostprijs van de omzet	8.154	3,3%	6.479	2,7%
Bruto omzetresultaat	239.585	96,7%	229.458	97,3%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Bruto-marge	239.585	96,7%	229.458	97,3%
Tentoonstellingskosten	35.947	14,5%	45.171	19,1%
Huisvestingskosten	52.584	21,2%	37.620	15,9%
Collectiekosten	3.288	1,3%	3.081	1,3%
Marketingkosten	6.440	2,6%	6.641	2,8%
Personeelskosten	113.190	45,7%	106.012	44,9%
Kantoorkosten	11.193	4,5%	9.204	3,9%
Algemene kosten	7.203	2,9%	6.405	2,7%
Som der bedrijfskosten	<u>229.845</u>	<u>92,8%</u>	<u>214.134</u>	<u>90,8%</u>
Bedrijfsresultaat	9.740	3,9%	15.324	6,5%
Financiële baten en lasten	-1.604	-0,6%	-2.408	-1,0%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	8.136	3,3%	12.916	5,5%

IJsselstein, 19 juni 2017

Edwin de Wit
Penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	-	329.301
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	442	1.525
Belastingen	13.820	9.999
Overige vorderingen en overlopende activa	9.297	5.968
	<u>23.559</u>	<u>17.492</u>
Liquide middelen	33.178	50.716
TOTAAL ACTIVA	<u><u>56.737</u></u>	<u><u>397.509</u></u>

	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	33.058	298.380
VOORZIENINGEN		
Onderhoudsvoorziening	-	20.000
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	-	65.006
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	6.128	6.467
Overige schulden en overlopende passiva	17.551	7.656
	<u>23.679</u>	<u>14.123</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>56.737</u></u>	<u><u>397.509</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Netto-omzet	247.739	235.937
Kostprijs van de omzet	<u>8.154</u>	<u>6.479</u>
Bruto-marge	239.585	229.458
Tentoonstellingskosten	35.947	45.171
Huisvestingskosten	52.584	37.620
Collectiekosten	3.288	3.081
Marketingkosten	6.440	6.641
Personeelskosten	113.190	106.012
Kantoorkosten	11.193	9.204
Algemene kosten	<u>7.203</u>	<u>6.405</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>229.845</u>	<u>214.134</u>
Bedrijfsresultaat	9.740	15.324
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	226	501
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.830</u>	<u>2.909</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.604</u>	<u>-2.408</u>
Resultaat	<u><u>8.136</u></u>	<u><u>12.916</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bruto-omzetresultaat / Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Gebouwen</u>
	€
<u>Stand per 1 januari 2016</u>	
Aanschaffingswaarde	329.301
Cumulatieve afschrijvingen	-
<u>Boekwaarde</u>	<u>329.301</u>
 Mutaties	
Investeringen	-
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	329.301
Afschrijvingen materiële vaste activa	-
Afschrijving desinvesteringen	-
<u>Saldo</u>	<u>-329.301</u>
 <u>Stand per 31 december 2016</u>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen	-
<u>Boekwaarde</u>	<u>-</u>
 Afschrijvingspercentages	<u>0%</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren	442	1.525
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>442</u>	<u>1.525</u>
 Belastingen		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Omzetbelasting, een specificatie is opgenomen in de herrekening	<u>13.820</u>	<u>9.999</u>

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente	148	501
Lening u/g vrijwilligers	3.186	3.108
Vordering stichting Stein aan de IJssel	2.963	500
Doorbelasting tentoonstellingskosten aan HKIJ	-	1.859
Vordering kfHein fonds tentoonstelling Graskunst	3.000	-
	<u>9.297</u>	<u>5.968</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kas	1.983	1.236
Rabobank 1692.82.864	4.414	1.200
Rabobank spaarrekening 1269.294.253	26.781	48.280
	<u>33.178</u>	<u>50.716</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	<u>2016</u>
	€
Stand 1 januari	298.380
Afname	<u>265.322</u>
Stand 31 december	33.058
Specificatie afname	
Resultaat boekjaar	-8.136
Overdracht museum pand naar Stichting Stein aan de IJssel	329.301
Overdracht hypotheek Rabobank naar Stichting Stein aan de IJssel	<u>-55.843</u>
	<u>265.322</u>

VOORZIENINGEN

Onderhoudsvoorziening	<u>2016</u>
	€
Stand 1 januari	20.000
Afname	<u>20.000</u>
Stand 31 december	-
Specificatie afname	
Vrijval boekjaar	<u>20.000</u>
	<u>20.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypotheek o/g museum pand	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Hypotheek Walkade 2 te IJsselstein	<u>-</u>	<u>65.006</u>

Rabobank hypotheek:

Hoofdsom:	€ 100.000
Intrest:	3,0% per jaar
Looptijd:	120 maanden, met ingang van 01-08-2014
Aflossing:	€ 833 per maand
Zekerheden:	Hypotheekrecht tot een bedrag van € 135.000 op het museum pand aan de Walkade 2 te IJsselstein

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Crediteuren	<u>6.128</u>	<u>6.467</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Stichting vrienden	2.735	2.620
Vooruitontvangen lezingen Aldwin Kroeze	2.335	-
Te betalen schoonmaakkosten	564	477
Te betalen fee professionals	3.417	1.059
Te betalen administratiekosten	1.500	1.500
Te betalen kostenvergoedingen	2.000	2.000
te betalen schilderwerk museum pand	5.000	-
	<u>17.551</u>	<u>7.656</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Gemeente IJsselstein, bijdrage	218.077	215.918
Sponsoring en bijdrage	550	50
Ysselvaert	148	121
Educatie	5.778	3.006
Museumcafe	4.601	3.694
Museumwinkel	1.199	1.133
Entree museum	3.295	3.174
Stichting museumjaarkaart	6.880	6.076
Rondleidingen	198	-
Lezingen / workshops	4.320	792
provisie verkoop kunstwerken	689	-
Overige baten	2.004	1.973
	<u>247.739</u>	<u>235.937</u>

Kostprijs van de omzet	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Inhuur sprekers lezingen	2.000	-
Inkopen museumwinkel	482	329
Inkopen 't Koffiehuis	5.672	6.150
	<u>8.154</u>	<u>6.479</u>

Tentoonstellingskosten	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wissel Zilveren Camera	-	234
Wissel stad	-	1.218
Diverse activiteiten museum	1.429	5.276
Tentoonstellingskosten aanstormend talent	-	5.587
Tentoonstellingskosten hout	-	20.697
Tentoonstellingskosten HKIJ	-	5.641
Tentoonstellingskosten magische momenten etc.	-	3.477
Nagekomen kosten tentoonstelling vorig jaar	225	-
Tentoonstelling aanstormend talent / Poulleuff	3.448	-
Tentoonstelling IJVO 50 jaar	1.370	-
Tentoonstelling graskunst	19.801	-
Tentoonstelling kunst aan de IJssel	3.524	-
Tentoonstelling Licht bij MIJ	4.704	-
Club MIJ	512	-
Overige kosten vaste collectie	-	2.861
Overige tentoonstellingskosten	934	180
	<u>35.947</u>	<u>45.171</u>

Huisvestingskosten	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huur onroerend goed	-	-
Gas, water en elektra	7.688	7.478
Beveiliging	3.103	1.487
Schoonmaakkosten	6.892	6.500
Onderhoudskosten	29.971	16.204
Verzekering huisvesting	1.134	1.278
Vaste lasten	3.224	828
Overige huisvestingskosten	572	3.845
	<u>52.584</u>	<u>37.620</u>

Collectiekosten	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Verzekering collectie	3.288	3.081
Restauratie en onderhoud	-	-
Overige collectiekosten	-	-
	<u>3.288</u>	<u>3.081</u>

Marketingkosten	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Publiciteitskosten	6.215	3.465
Initiële marketingkosten	-	-
Overige marketingkosten	225	3.176
	<u>6.440</u>	<u>6.641</u>

Personeelskosten	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Professionals	101.835	96.488
Acteurs en oproepkrachten	2.023	1.967
Overige kosten vrijwilligers	5.700	3.427
Lente- en kerstborrel vrijwilligers	3.456	2.068
Overige kosten	176	2.062
	<u>113.190</u>	<u>106.012</u>

Kantoorkosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Telefoon en internet	6.871	5.858
Kantoorbenodigdheden	2.768	1.182
Onderhoud apparatuur	-	168
Overige kantoorkosten	1.554	1.996
	<u>11.193</u>	<u>9.204</u>

Algemene kosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Assuranties	843	835
Administratiekosten	1.500	1.788
Contributies en abonnementen	1.816	1.370
Reiskosten	-	-
Representatie museum	-	1.151
Bestuurskosten	-	-
Algemene kosten educatie	1.103	1.183
Overige algemene kosten	1.941	78
	<u>7.203</u>	<u>6.405</u>

Totaal financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rente spaarrekening Rabobank	148	501
Rente lening u/g	78	-
	<u>226</u>	<u>501</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Hypotheekrente Rabobank	1.608	2.722
Rente en kosten rekening-courant Rabobank	222	187
	<u>1.830</u>	<u>2.909</u>

BTW-Herkening 2016

	<u>Percentage</u>	<u>Omzet</u>	<u>BTW</u>
		€	€
Koffiehuis	21%	3.328	
Museumwinkel	21%	1.176	
Overige	21%	689	
	21%	<u>5.193</u>	1.090
Entree museum + kasteeltoren	6%	3.295	
Stichting museumkaart	6%	6.880	
Rondleidingen	6%	198	
Koffiehuis	6%	1.273	
Educatie	6%	4.528	
Museumwinkel	6%	23	
Yselvaert	6%	148	
Overige	6%	1.996	
Totaal omzet BTW laag	6%	<u>18.341</u>	1.100
			<u>2.190</u>
Totaal af te dragen			2.190
			<u>45.718</u>
Betaald aan voorbelasting 2016			45.718
			<u>-43.528</u>
Saldo te betalen			-43.528
Reeds aangegeven over 2016			
1e kwartaal		-10.902	
2e kwartaal		-11.383	
3e kwartaal		-6.359	
4e kwartaal		<u>-14.912</u>	
			<u>-43.556</u>
			<u>28</u>
Suppletie 2016			28
Balanspost			
Suppletie 2015		1.064	
Suppletie 2016		28	
Te ontvangen 4e kwartaal 2015		<u>-14.912</u>	
		<u>-13.820</u>	

Stichting Museum IJsselstein

Boekjaar : 2016

Onderwerp : Materiele vaste activa

Materiele vaste activa

Aanschaf- datum	Omschrijving	Afschr perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving t/m 2015	Boekwaarde 01-01-2016	Investering 2016	Desinves- tering 2016	Afschr 2016	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2016
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
	<u>Bedrijfsgebouwen:</u>										
2014	Museum pand	0%	329.301	329.301	-	329.301	-	329.301	-	-	-
	Totaal bedrijfsgebouwen		329.301	329.301	-	329.301	-	329.301	-	-	-
	Totaal Generaal		329.301	329.301	-	329.301	-	329.301	-	-	-