



administratieve dienstverlening

Vinkenerf 9

3403 ZG IJsselstein

Tel.: 06-55373642

info@witad.nl

www.witad.nl

Jaarrekening 2017

Stichting Museum IJsselstein

Walkade 2

3401 DS IJsselstein

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1. Algemeen	1
2. Verslag penningmeester	
3. Resultaat	
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2017	4
Winst- en Verliesrekening over 2017	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
Herrekening BTW 2017	14



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, 29 mei 2018

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 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 2017

Het jaarverslag laat over 2017 een positief resultaat zien van € 5.553,- tegenover een resultaat van € 8.136,- over 2016. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans

De balans per 31 december 2017 laat vrij weinig verschuivingen zien ten opzichte van het vorig jaar. De lopende vorderingen en schulden zijn stabiel. Er is voldoende liquiditeit.

Toelichting op de resultatenrekening

In 2017 heeft het museum een hogere bijdrage verkregen van de Gemeente om een meer markconforme honorering te kunnen bieden aan de professionals.

Verder zijn er meer inkomsten geweest uit lezingen. Deze activiteit is zeer succesvol.

De tentoonstellingskosten zijn in 2017 toegenomen. Naast de zomertentoonstelling, is er nu ook een wat duurdere najaarstentoonstelling, Verlicht MIJ, geweest.

Daarnaast zijn er wat meer activiteiten geweest.

De huisvestingskosten zijn met ca. € 9.500,- gedaald. De huidige kosten zijn representatief voor wat we structureel verwachten aan kosten van de huisvesting.

De collectiekosten zijn flink gestegen in 2017. Er is een collectie aankoop gedaan. Deze aankoop is opgenomen in de kosten. Daarnaast zijn de depots opnieuw ingericht en is er aan de collectie achterstallig onderhoud verholpen en restauratie toegepast.

De personeelskosten zijn gestegen door een hogere en meer marktconforme honorering van de professionals. Door een gewijzigde samenstelling van de bezetting van de professionals t.o.v. 2016 is de stijging relatief laag.

Vooruitzicht 2018

In 2018 zullen de personeelskosten verder toenemen. De in 2017 verkregen additionele verhoging van de bijdrage van de gemeente zal worden gebruikt om de professionals meer marktconform te honoreren.

De tentoonstellingskosten zullen met name door het aanboren van subsidiefondsen wat lager uitkomen.

3. Resultaat

Bespreking van de resultaten

Aan de hand van de opgenomen winst- en verliesrekening kunnen de resultaten over 2017 en 2016 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>
Netto-omzet	279.003	100,0%	247.739	100,0%
Kostprijs van de omzet	14.065	5,0%	8.154	3,3%
Bruto omzetresultaat	264.938	95,0%	239.585	96,7%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Bruto-marge	264.938	95,0%	239.585	96,7%
Tentoonstellingskosten	57.514	20,6%	35.947	14,5%
Huisvestingskosten	42.999	15,4%	52.584	21,2%
Collectiekosten	15.053	5,4%	3.288	1,3%
Marketingkosten	5.032	1,8%	6.440	2,6%
Kosten van medewerkers	120.495	43,2%	113.190	45,7%
Kantoorkosten	10.724	3,8%	11.193	4,5%
Algemene kosten	7.404	2,7%	7.203	2,9%
Som der bedrijfskosten	259.221	92,9%	229.845	92,8%
Bedrijfsresultaat	5.717	2,0%	9.740	3,9%
Financiële baten en lasten	-164	-0,1%	-1.604	-0,6%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.553	2,0%	8.136	3,3%

IJsselstein, 29 mei 2018

Edwin de Wit
Penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	2.640	442
Belastingen	13.599	13.820
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.976</u>	<u>9.297</u>
	22.215	23.559
Liquide middelen	40.601	33.178
TOTAAL ACTIVA	<u><u>62.816</u></u>	<u><u>56.737</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto-omzet	279.003	247.739
Kostprijs van de omzet	<u>14.065</u>	<u>8.154</u>
Bruto-marge	264.938	239.585
Tentoonstellingskosten	57.514	35.947
Huisvestingskosten	42.999	52.584
Collectiekosten	15.053	3.288
Marketingkosten	5.032	6.440
Kosten van medewerkers	120.495	113.190
Kantoorkosten	10.724	11.193
Algemene kosten	<u>7.404</u>	<u>7.203</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>259.221</u>	<u>229.845</u>
Bedrijfsresultaat	5.717	9.740
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	92	226
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>256</u>	<u>1.830</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-164</u>	<u>-1.604</u>
Resultaat	<u><u>5.553</u></u>	<u><u>8.136</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

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.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren	2.640	442
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>2.640</u>	<u>442</u>

Belastingen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Omzetbelasting, een specificatie is opgenomen in de herrekening	<u>13.599</u>	<u>13.820</u>

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente	24	148
Lening u/g vrijwilligers	2.354	3.186
Vordering stichting Stein aan de IJssel	-	2.963
Vordering schoonmaakbedrijf Lina	598	-
Vordering kfHein fonds tentoonstelling Graskunst	-	3.000
Vordering schade afhandeling tentoonstelling Verlicht MIJ	3.000	-
	<u>5.976</u>	<u>9.297</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kas	1.894	1.983
Rabobank 1692.82.864	13.707	4.414
Rabobank spaarrekening 1269.294.253	25.000	26.781
	<u>40.601</u>	<u>33.178</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

	<u>€</u>	<u>2017</u> €
Stand 1 januari	33.058	
Toename	<u>5.553</u>	
Stand 31 december		<u><u>38.611</u></u>

Specificatie toename

Resultaat boekjaar		<u><u>5.553</u></u>
--------------------	--	---------------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Crediteuren	<u>15.733</u>	<u>6.128</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Stichting vrienden	2.820	2.735
Vooruitontvangen lezingen Aldwin Kroeze	1.568	2.335
Te betalen schoonmaakkosten	584	564
Te betalen fee professionals	-	3.417
Te betalen administratiekosten	1.500	1.500
Te betalen kostenvergoedingen	2.000	2.000
te betalen schilderwerk museumpand	-	5.000
	<u>8.472</u>	<u>17.551</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Gemeente IJsselstein, bijdrage	245.508	218.077
Sponsoring en bijdrage	-	550
Ysselvaert	127	148
Educatie	4.581	5.778
Museumcafe	3.598	4.601
Museumwinkel	643	1.199
Entree museum	2.389	3.295
Stichting museumjaarkaart	6.681	6.880
Rondleidingen	19	198
Lezingen / workshops	14.220	4.320
Provisie verkoop kunstwerken	-	689
Overige baten	1.237	2.004
	<u>279.003</u>	<u>247.739</u>
	€	€
Kostprijs van de omzet	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inhuur sprekers lezingen	7.575	2.000
Inkopen museumwinkel	1.130	482
Inkopen 't Koffiehuis	5.360	5.672
	<u>14.065</u>	<u>8.154</u>

Tentoonstellingskosten

In de tentoonstellingskosten zijn naast de directe tentoonstellingskosten ook de kosten van advertenties en folders opgenomen.

De kosten van diverse activiteiten hebben voornamelijk betrekking op de workshops en voorstellingen.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nagekomen kosten tentoonstelling vorig jaar	3	225
Tentoonstelling aanstormend talent / Poulleuff	5.410	3.448
Tentoonstelling IJVO 50 jaar	-	1.370
Tentoonstelling graskunst	-	19.801
Tentoonstelling kunst aan de IJssel	-	3.524
Tentoonstelling Licht bij MIJ 2016	2.742	4.704
Tentoonstelling Historisch vervlochten met MIJ	2.375	-
Tentoonstelling Eigentijds vervlochten met MIJ	15.901	-
Manifestatie Zie MIJ bi/bu bubbel	4.908	-
Tentoonstelling kijk MIJ stralen	2.739	-
Tentoonstelling Verlicht MIJ	11.052	-
Club MIJ	243	512
MIJ academie Fulco theater	1.565	-
Diverse activiteiten museum	3.348	1.429
Aanschaf beamers	3.615	-
Aanschaf vleugel	2.725	-
Overige tentoonstellingskosten	888	934
	<u>57.514</u>	<u>35.947</u>

Huisvestingskosten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huur museumpand	18.000	-
Gas, water en elektra	8.694	7.688
Beveiliging	1.617	3.103
Schoonmaakkosten	7.385	6.892
Onderhoudskosten	4.288	29.971
Verzekering huisvesting	-	1.134
Vaste lasten	1.585	3.224
Overige huisvestingskosten	1.430	572
	<u>42.999</u>	<u>52.584</u>

Collectiekosten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verzekering collectie	2.449	3.288
Restauratie en onderhoud	7.435	-
Aankoop collectie Ooyevaar	5.169	-
	<u>15.053</u>	<u>3.288</u>

Marketingkosten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Publiciteitskosten	4.855	6.215
Overige marketingkosten	177	225
	<u>5.032</u>	<u>6.440</u>

Kosten van medewerkers	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Professionals	111.604	101.835
Acteurs en oproepkrachten	2.848	2.023
Overige kosten vrijwilligers	3.860	5.700
Lente- en kerstborrel vrijwilligers	2.026	3.456
Overige kosten	157	176
	<u>120.495</u>	<u>113.190</u>

Kantoorkosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Telefoon en internet	4.760	6.871
Kantoorbenodigdheden	1.845	2.768
Kosten automatisering	4.119	1.554
	<u>10.724</u>	<u>11.193</u>

Algemene kosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Assuranties	1.262	843
Administratiekosten	1.500	1.500
Contributies en abonnementen	2.260	1.816
Representatie museum	115	-
Algemene kosten educatie	121	1.103
Overige algemene kosten	2.146	1.941
	<u>7.404</u>	<u>7.203</u>

Totaal financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rente spaarrekening Rabobank	24	148
Rente lening u/g	68	78
	<u>92</u>	<u>226</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Hypotheekrente Rabobank	-	1.608
Rente en kosten rekening-courant Rabobank	256	222
	<u>256</u>	<u>1.830</u>

BTW-Herrekening 2017

	<u>Percentage</u>	<u>Omzet</u> €	<u>BTW</u> €
Koffiehuis	21%	2.586	
Museumwinkel	21%	643	
Overige	21%	-	
	21%	<u>3.229</u>	678
Entree museum + kasteeltoren	6%	2.389	
Stichting museumkaart	6%	6.681	
Rondleidingen	6%	19	
Koffiehuis	6%	1.012	
Educatie	6%	3.331	
Museumwinkel	6%	-	
Yselvaert	6%	127	
Overige	6%	1.174	
Totaal omzet BTW laag	6%	<u>14.733</u>	884
			<u>1.562</u>
Totaal af te dragen			1.562
			46.445
Betaald aan voorbelasting 2017			<u>46.445</u>
			-44.883
Saldo te betalen			-44.883
Reeds aangegeven over 2017			
1e kwartaal		-7.380	
2e kwartaal		-13.865	
3e kwartaal		-8.947	
4e kwartaal		-14.574	
		<u>-14.574</u>	-44.766
			<u>-117</u>
Suppletie 2017			-117
Balanspost			
Suppletie 2015		1.064	
Suppletie 2016		28	
Suppletie 2017		-117	
Te ontvangen 4e kwartaal 2017		-14.574	
		<u>-13.599</u>	
		<u>-13.599</u>	