



administratieve dienstverlening

Vinkenerf 9

3403 ZG IJsselstein

Tel.: 06-55373642

info@witad.nl

www.witad.nl

Jaarrekening 2015

Stichting Museum IJsselstein

Walkade 2

3401 DS IJsselstein

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1. Algemeen	1
2. Verslag penningmeester	
3. Resultaat	
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2015	3
Winst- en Verliesrekening over 2015	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
Herrekening BTW 2015	14
Overzicht verloop materiële vaste activa 2015	15



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, 23 juni 2016

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 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 2015

Het jaarverslag laat over 2015 een positief resultaat zien van € 12.916,- tegenover een resultaat van € 26.573,- over 2014. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans

Het museum pand en de resterende hypothecaire geldlening worden in 2016 ingebracht in de stichting Stein aan de IJssel. Na de overdracht zal de stichting Stein aan de IJssel maandelijks € 1.500,- huur berekenen aan de stichting Museum IJsselstein.

Toelichting op de resultatenrekening

De uitbreiding van de personeelskosten is grotendeels veroorzaakt door een uitbreiding van het aantal gewerkte uren door professionals in combinatie met met een iets hoger uurtarief.

De huisvestingskosten zijn gedaald vanwege het feit dat de huur vanaf 2015 helemaal is weggefallen. Wel is er weer een donatie gedaan aan de onderhoudsvoorziening voor het groot onderhoud welke in 2016 uitgevoerd zal worden.

De tentoonstellingskosten zijn in 2015 iets gedaald. Naast de grote zomertentoonstelling hout, zijn er een aantal tentoonstellingen geweest welke wij met een heel bescheiden budget hebben kunnen realiseren. Doorbelastingen van tentoonstellingskosten aan derden zijn in mindering gebracht op de betreffende tentoonstelling.

Stichting Museum IJsselstein

Vooruitzicht 2016

Het resultaat van 2016 zal nog iets lager uitkomen dan het resultaat 2015. In 2016 wordt het groot onderhoud uitgevoerd. De hiermee gemoeide kosten zullen ca. € 40.000,- bedragen, waarvoor per ultimo € 20.000,- is voorzien.

De tentoonstellingskosten zullen flink hoger uitkomen. De zomertentoonstelling 'gras' wordt op 5 locaties gepresenteerd. Er is ook een trend waarneembaar dat de deelnemende kunstenaars in toenemende mate een beloning voor hun medewerking vragen.

De personele kosten zullen als gevolg van grotere tentoonstellingen ook toenemen. Voor 2016 is een toename van ca. 300 uur te verwachten van de professionals.

IJsselstein, 23 juni 2016

Edwin de Wit
Penningmeester

3. Resultaat

Bespreking van de resultaten

Aan de hand van de opgenomen winst- en verliesrekening kunnen de resultaten over 2015 en 2014 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>
Netto-omzet	235.937	100,0%	242.653	100,0%
Kostprijs van de omzet	6.479	2,7%	6.209	2,6%
Bruto omzetresultaat	229.458	97,3%	236.444	97,4%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Bruto-marge	229.458	97,3%	236.444	97,4%
Tentoonstellingskosten	45.171	19,1%	49.385	20,4%
Huisvestingskosten	37.620	15,9%	44.421	18,3%
Collectiekosten	3.081	1,3%	2.902	1,2%
Marketingkosten	6.641	2,8%	3.247	1,3%
Personeelskosten	106.012	44,9%	94.051	38,8%
Kantoorkosten	9.204	3,9%	8.770	3,6%
Algemene kosten	6.405	2,7%	7.700	3,2%
Som der bedrijfskosten	214.134	90,8%	210.476	86,7%
Bedrijfsresultaat	15.324	6,5%	25.968	10,7%
Financiële baten en lasten	-2.408	-1,0%	605	0,2%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	12.916	5,5%	26.573	11,0%

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	329.301	329.301
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	1.525	1.548
Belastingen	9.999	9.995
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.968</u>	<u>1.838</u>
	17.492	13.381
Liquide middelen	50.716	60.108
TOTAAL ACTIVA	<u><u>397.509</u></u>	<u><u>402.790</u></u>

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	298.380	285.464
VOORZIENINGEN		
Onderhoudsvoorziening	20.000	10.000
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	65.006	95.835
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	6.467	4.230
Overige schulden en overlopende passiva	7.656	7.261
	<u>14.123</u>	<u>11.491</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>397.509</u></u>	<u><u>402.790</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Netto-omzet	235.937	242.653
Kostprijs van de omzet	<u>6.479</u>	<u>6.209</u>
Bruto-marge	229.458	236.444
Tentoonstellingskosten	45.171	49.385
Huisvestingskosten	37.620	44.421
Collectiekosten	3.081	2.902
Marketingkosten	6.641	3.247
Personeelskosten	106.012	94.051
Kantoorkosten	9.204	8.770
Algemene kosten	<u>6.405</u>	<u>7.700</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>214.134</u>	<u>210.476</u>
Bedrijfsresultaat	15.324	25.968
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	501	605
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>2.909</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.408</u>	<u>605</u>
Resultaat	<u><u>12.916</u></u>	<u><u>26.573</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 incourantheid 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 2015</u>	
Aanschaffingswaarde	329.301
Cumulatieve afschrijvingen	-
<u>Boekwaarde</u>	<u>329.301</u>
 Mutaties	
Investeringen	-
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	-
Afschrijving desinvesteringen	-
<u>Saldo</u>	<u>-</u>
 <u>Stand per 31 december 2015</u>	
Aanschaffingswaarde	329.301
Cumulatieve afschrijvingen	-
<u>Boekwaarde</u>	<u>329.301</u>
 Afschrijvingspercentages	<u>0%</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren	1.525	1.548
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>1.525</u>	<u>1.548</u>
 Belastingen	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Omzetbelasting, een specificatie is opgenomen in de herrekening	<u>9.999</u>	<u>9.995</u>

Stichting Museum IJsselstein
IJsselstein

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente	501	1.838
Lening u/g vrijwilligers	3.108	-
Vordering stichting Stein aan de IJssel	500	-
Doorbelasting tentoonstellingskosten aan HKIJ	1.859	-
	<u>5.968</u>	<u>1.838</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Kas	1.236	3.510
Rabobank 1692.82.864	1.200	3.155
Rabobank spaarrekening 1269.294.253	48.280	53.443
	<u>50.716</u>	<u>60.108</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve		2015
	€	€
Stand 1 januari	285.464	
Toename	<u>12.916</u>	
Stand 31 december		298.380
Specificatie toename		
Resultaat boekjaar	<u>12.916</u>	<u>12.916</u>

VOORZIENINGEN

Onderhoudsvoorziening		2015
	€	€
Stand 1 januari	10.000	
Toename	<u>10.000</u>	
Stand 31 december		20.000
Specificatie toename		
Dotatie boekjaar	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypotheek o/g museum pand	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Hypotheek Walkade 2 te IJsselstein	<u>65.006</u>	<u>95.835</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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Crediteuren	<u>6.467</u>	<u>4.230</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Stichting vrienden	2.620	2.580
Te betalen inkoop koffiehuis	-	287
Te betalen telefoon- en internetkosten	-	438
Te betalen schoonmaakkosten	477	701
Te betalen fee professionals	1.059	1.603
Te betalen administratiekosten	1.500	1.652
Te betalen kostenvergoedingen	2.000	-
	<u>7.656</u>	<u>7.261</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet	2015	2014
	€	€
Gemeente IJsselstein, bijdrage	215.918	213.686
Sponsoring en bijdrage	50	3.677
Ysselvaert	121	107
Educatie	1.970	5.315
Museumcafe	3.694	3.506
Museumwinkel	1.133	1.264
Entree museum	3.174	4.836
Entree kasteeltoren	-	140
Stichting museumjaarkaart	6.076	5.720
Rondleidingen	1.036	737
Lezingen / workshops	792	-
Zaalverhuur	-	-
provisie verkoop kunstwerken	-	2.500
Overige baten	1.973	1.165
	<u>235.937</u>	<u>242.653</u>
	<u>235.937</u>	<u>242.653</u>
Kostprijs van de omzet	2015	2014
	€	€
Inkopen museumwinkel	329	1.138
Inkopen 't Koffiehuis	6.150	5.071
	<u>6.479</u>	<u>6.209</u>
	<u>6.479</u>	<u>6.209</u>
Tentoonstellingskosten	2015	2014
	€	€
Verzekeringen tentoonstellingen	-	2.318
Transportkosten	-	40
Inrichtingskosten	-	1.389
Wissel Zilveren Camera	234	6.111
Wissel stad	1.218	7.428
Diverse activiteiten museum	5.276	1.963
Tentoonstellingskosten wolken	-	1.120
Tentoonstellingskosten Maxima en Alex	-	11.767
Tentoonstellingskosten Oranjes in IJsselstein	-	1.166
Tentoonstellingskosten kant	-	13.934
Tentoonstellingskosten aanstormend talent	5.587	-
Tentoonstellingskosten hout	20.697	-
Tentoonstellingskosten HKIJ	5.641	-
Tentoonstellingskosten magische momenten etc.	3.477	-
Diverse activiteiten Kasteeltoren	-	436
Overige kosten vaste collectie	2.861	2.235
Overige tentoonstellingskosten	180	-522
	<u>45.171</u>	<u>49.385</u>
	<u>45.171</u>	<u>49.385</u>

Huisvestingskosten	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Huur onroerend goed	-	9.225
Gas, water en elektra	7.478	7.276
Beveiliging	1.487	5.723
Schoonmaakkosten	6.500	7.768
Onderhoudskosten	16.204	12.957
Verzekering huisvesting	1.278	-
Vaste lasten	828	1.472
Overige huisvestingskosten	3.845	-
	<u>37.620</u>	<u>44.421</u>

Collectiekosten	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Verzekering collectie	3.081	2.319
Restauratie en onderhoud	-	-
Overige collectiekosten	-	583
	<u>3.081</u>	<u>2.902</u>

Marketingkosten	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Publiciteitskosten	814	743
drukwerk	2.651	1.071
Initiële marketingkosten	-	985
Overige marketingkosten	3.176	448
	<u>6.641</u>	<u>3.247</u>

Personeelskosten	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Professionals	96.488	87.458
Acteurs en oproepkrachten	-	315
Overige kosten vrijwilligers	3.427	-
Lente- en kerstborrel vrijwilligers	2.068	3.290
Oproepkrachten educatie	485	-
Oproepkrachten vrijwillig	1.482	1.210
Overige kosten	2.062	1.778
	<u>106.012</u>	<u>94.051</u>

Kantoorkosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Telefoon en internet	5.858	6.303
Kantoorbenodigdheden	1.182	667
Onderhoud apparatuur	168	-
Overige kantoorkosten	1.996	1.800
	<u>9.204</u>	<u>8.770</u>

Algemene kosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Assuranties	835	1.591
Administratiekosten	1.788	1.991
Contributies en abonnementen	1.370	1.217
Reiskosten	-	20
Representatie museum	1.151	216
Bestuurskosten	-	44
Algemene kosten educatie	1.183	1.299
Overige algemene kosten	78	1.322
	<u>6.405</u>	<u>7.700</u>

Totaal financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rente spaarrekening Rabobank	<u>501</u>	<u>605</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

BTW-Herrekening 2015

	<u>Percentage</u>	<u>Omzet</u>	<u>BTW</u>
		€	€
Koffiehuis	21%	3.127	
Museumwinkel	21%	1.133	
Overige	21%	1.963	
	21%	<u>6.223</u>	1.307
Entree museum + kasteeltoren	6%	3.174	
Stichting museumkaart	6%	6.076	
Rondleidingen	6%	1.036	
Koffiehuis	6%	568	
Educatie	6%	1.970	
Cursussen	6%	792	
Yselvaert	6%	121	
Overige	6%	10	
Totaal omzet BTW laag	6%	<u>13.747</u>	825
Totaal af te dragen			<u>2.132</u>
Betaald aan voorbelasting 2015			37.195
Saldo te betalen			<u>-35.063</u>
Reeds aangegeven over 2015			
1e kwartaal		-7.464	
2e kwartaal		-11.656	
3e kwartaal		-6.421	
4e kwartaal		<u>-10.586</u>	
			<u>-36.127</u>
Suppletie 2015			<u>1.064</u>
Balanspost			
Suppletie 2014		-477	
Suppletie 2015		1.064	
Te ontvangen 4e kwartaal 2015		<u>-10.586</u>	
		<u>-9.999</u>	

Stichting Museum IJsselstein

Boekjaar : 2015

Onderwerp : Materiele vaste activa

Materiele vaste activa

Aanschaf- datum	Omschrijving	Afschr perc	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving t/m 2014	Boekwaarde 01-01-2015	Investering 2015	Desinves- tering 2015	Afschr 2015	Boek- resultaat	Boekwaarde 31-12-2015
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
	<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