



administratieve dienstverlening

Vinkenerf 9

3403 ZG IJsselstein

Tel.: 06-55373642

info@witad.nl

www.witad.nl

Jaarrekening 2018

Stichting Museum IJsselstein

Walkade 2

3401 DS IJsselstein

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
RAPPORT	
1. Algemeen	1
2. Verslag penningmeester	
3. Resultaat	
 JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	4
Winst- en Verliesrekening over 2018	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	11
Herrekening BTW 2018	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, 8 november 2019

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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 2018

Het jaarverslag laat over 2018 een positief resultaat zien van € 6.118,- tegenover een resultaat van € 5.553,- over 2017. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Toelichting op de balans

De balans per 31 december 2018 laat vrij weinig verschuivingen zien ten opzichte van het vorig jaar. De lopende vorderingen en schulden zijn stabiel. Er is voldoende liquiditeit. Voor een aantal investeringen die in 2018 in gang zijn gezet zijn de verplichtingen die zijn ontstaan als nog te betalen opgenomen. Hierdoor zijn de overige schulden en overlopende passiva met ca. € 25.000,- toegenomen.

Toelichting op de resultatenrekening

Het jaar 2018 is financieel een stabiel jaar geweest. De tentoonstellingskosten zijn in 2018 toegenomen. Naast de tentoonstellingen, is in 2018 de Canon in het museum geïnstalleerd. Verder is er meer aandacht geweest voor publiciteit en is er een start gemaakt met de investering in de nieuwe website. Deze wordt in 2019 gelanceerd.

Vooruitzicht 2019

In 2019 zullen de kosten van medewerkers toenemen. De in 2017 ingezette weg om de professionals meer marktconform te honoreren wordt verder ingezet. Daarnaast zullen er door wisselingen van professionals meer externe uren nodig zijn, ook met het oog om de werkdruk te verlichten. Daarnaast zal de zomertentoonstelling meer aandacht vragen.

3. Resultaat

Bespreking van de resultaten

Aan de hand van de opgenomen winst- en verliesrekening kunnen de resultaten over 2018 en 2017 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>	<u>€</u>	<u>In % van de netto-omzet</u>
Netto-omzet	289.836	100,0%	279.003	100,0%
Kostprijs van de omzet	12.566	4,3%	14.065	5,0%
Bruto omzetresultaat	277.270	95,7%	264.938	95,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Bruto-marge	277.270	95,7%	264.938	95,0%
Tentoonstellingskosten	69.038	23,8%	57.514	20,6%
Huisvestingskosten	44.127	15,2%	42.999	15,4%
Collectiekosten	10.023	3,5%	15.053	5,4%
Marketingkosten	18.979	6,5%	5.032	1,8%
Kosten van medewerkers	115.209	39,7%	120.495	43,2%
Kantoorkosten	5.290	1,8%	10.724	3,8%
Algemene kosten	8.299	2,9%	7.404	2,7%
Som der bedrijfskosten	270.965	93,5%	259.221	92,9%
Bedrijfsresultaat	6.305	2,2%	5.717	2,0%
Financiële baten en lasten	-187	-0,1%	-164	-0,1%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	6.118	2,1%	5.553	2,0%

IJsselstein, 8 november 2019



Edwin de Wit
Penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
---------------	------------------------	------------------------

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren	1.123	2.640
Belastingen	13.051	13.599
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.880</u>	<u>5.976</u>
	18.054	22.215

Liquide middelen	78.489	40.601
-------------------------	--------	--------

TOTAAL ACTIVA	<u><u>96.543</u></u>	<u><u>62.816</u></u>
----------------------	----------------------	----------------------

PASSIVA	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	44.729	38.611
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	17.803	15.733
Overige schulden en overlopende passiva	<u>34.011</u>	<u>8.472</u>
	51.814	24.205
 TOTAAL PASSIVA	 <u><u>96.543</u></u>	 <u><u>62.816</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto-omzet	289.836	279.003
Kostprijs van de omzet	<u>12.566</u>	<u>14.065</u>
Bruto-marge	277.270	264.938
Tentoonstellingskosten	69.038	57.514
Huisvestingskosten	44.127	42.999
Collectiekosten	10.023	15.053
Marketingkosten	18.979	5.032
Kosten van medewerkers	115.209	120.495
Kantoorkosten	5.290	10.724
Algemene kosten	<u>8.299</u>	<u>7.404</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>270.965</u>	<u>259.221</u>
Bedrijfsresultaat	6.305	5.717
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	55	92
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>242</u>	<u>256</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-187</u>	<u>-164</u>
Resultaat	<u><u>6.118</u></u>	<u><u>5.553</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	1.123	2.640
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>1.123</u>	<u>2.640</u>

Belastingen	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Omzetbelasting, een specificatie is opgenomen in de herrekening	<u>13.051</u>	<u>13.599</u>

Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente	6	24
Lening u/g vrijwilligers	1.653	2.354
Teveel betaalde bedragen leveranciers	121	598
Vordering schade afhandeling tentoonstelling Verlicht MIJ	2.100	3.000
	<u>3.880</u>	<u>5.976</u>

Liquide middelen	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Kas	862	1.894
Rabobank 1692.82.864	17.377	13.707
Rabobank spaarrekening 1269.294.253	60.000	25.000
PayPal rekening	250	-
	<u>78.489</u>	<u>40.601</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

	2018	
	€	€
Stand 1 januari	38.611	
Toename	<u>6.118</u>	
Stand 31 december		<u><u>44.729</u></u>

Specificatie toename

Resultaat boekjaar		<u><u>6.118</u></u>
--------------------	--	---------------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	<u>17.803</u>	<u>15.733</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Stichting vrienden	-	2.820
Vooruitontvangen lezingen Aldwin Kroeze	-	1.568
Te betalen schoonmaakkosten	511	584
Te betalen fee professionals	10.000	-
Te betalen Canon	10.000	-
Aanschaf geluidsinstallatie	5.000	-
Te betalen website	5.000	-
Te betalen administratiekosten	1.500	1.500
Te betalen kostenvergoedingen	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	<u><u>34.011</u></u>	<u><u>8.472</u></u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet	2018	2017
	€	€
Gemeente IJsselstein, bijdrage	247.964	245.508
Sponsoring	10.000	-
Ysselvaert	-	127
Educatie	4.758	4.581
Museumcafe	3.223	3.598
Museumwinkel	689	643
Entree museum	1.736	2.389
Stichting museumjaarkaart	7.649	6.681
Rondleidingen	-	19
Lezingen / workshops	10.538	14.220
Provisie verkoop kunstwerken	-	-
Overige baten	3.279	1.237
	<u>289.836</u>	<u>279.003</u>

Kostprijs van de omzet	2018	2017
	€	€
Inhuur sprekers lezingen	6.925	7.575
Inkopen museumwinkel	536	1.130
Inkopen 't Koffiehuis	5.105	5.360
	<u>12.566</u>	<u>14.065</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.

	2018	2017
	€	€
Nagekomen kosten tentoonstelling vorig jaar	-1.002	3
Tentoonstelling aanstormend talent / Poulleuff	-	5.410
Tentoonstelling Licht bij MIJ 2016	-	2.742
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	7.714	11.052
Club MIJ	466	243
MIJ academie Fulco theater	1.400	1.565
Diverse activiteiten museum	-	3.348
Aanschaf beamers	-	3.615
Aanschaf vleugel	-	2.725
Aanschaf geluidsinstallatie	5.000	-
Tentoonstelling Tulpenmanie	9.227	-
Tentoonstelling bloemenpracht bij MIJ	12.533	-
Gendermanifestatie	14.128	-
Canon IJsselstein	15.445	-
Overige tentoonstellingskosten	4.127	888
	<u>69.038</u>	<u>57.514</u>

Huisvestingskosten	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huur museumpand	18.000	18.000
Gas, water en elektra	6.527	8.694
Beveiliging	5.870	1.617
Schoonmaakkosten	7.245	7.385
Onderhoudskosten	3.963	4.288
Vaste lasten	1.473	1.585
Overige huisvestingskosten	1.049	1.430
	<u>44.127</u>	<u>42.999</u>

Collectiekosten	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verzekering collectie	2.449	2.449
Restauratie en onderhoud	4.110	7.435
Aankoop collectie Ooyevaar	-	5.169
Overige kosten vaste collectie	3.464	-
	<u>10.023</u>	<u>15.053</u>

Marketingkosten	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Publiciteitskosten	13.758	4.855
Website	5.000	-
Overige marketingkosten	221	177
	<u>18.979</u>	<u>5.032</u>

Kosten van medewerkers	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Professionals	106.434	111.604
Acteurs en oproepkrachten	2.340	2.848
Overige kosten vrijwilligers	4.535	3.860
Lente- en kerstborrel vrijwilligers	1.818	2.026
Overige kosten	82	157
	<u>115.209</u>	<u>120.495</u>

Kantoorkosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Telefoon en internet	2.178	4.760
Kantoorbenodigdheden	434	1.845
Kosten automatisering	2.678	4.119
	<u>5.290</u>	<u>10.724</u>

Algemene kosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Assuranties	1.298	1.262
Administratiekosten	1.500	1.500
Contributies en abonnementen	1.848	2.260
Representatie museum	-	115
Algemene kosten educatie	180	121
Overige algemene kosten	3.473	2.146
	<u>8.299</u>	<u>7.404</u>

Totaal financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rente spaarrekening Rabobank	5	24
Rente lening u/g	50	68
	<u>55</u>	<u>92</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rekening-courant Rabobank	<u>242</u>	<u>256</u>
---	------------	------------

BTW-Herkening 2018

	<u>Percentage</u>	<u>Omzet</u>	<u>BTW</u>
		€	€
Koffiehuis	21%	2.275	
Museumwinkel	21%	689	
Overige	21%	565	
	21%	<u>3.529</u>	741
Entree museum + kasteeltoren	6%	1.736	
Stichting museumkaart	6%	7.649	
Rondleidingen	6%	-	
Koffiehuis	6%	947	
Educatie	6%	3.506	
Museumwinkel	6%	-	
Yselvaert	6%	-	
Overige	6%	2.516	
Totaal omzet BTW laag	6%	<u>16.354</u>	981
			<u>1.722</u>
Totaal af te dragen			1.722
			<u>41.723</u>
Betaald aan voorbelasting 2018			41.723
			<u>-40.001</u>
Saldo te betalen			-40.001
Reeds aangegeven over 2018			
1e kwartaal		-7.982	
2e kwartaal		-10.372	
3e kwartaal		-7.620	
4e kwartaal		-13.171	
		<u>-39.145</u>	-39.145
			<u>-856</u>
Suppletie 2018			-856
Balanspost			
Suppletie 2015		1.064	
Suppletie 2016		28	
Suppletie 2017		-117	
Suppletie 2018		-856	
Te ontvangen 4e kwartaal 2017		-13.171	
		<u>-13.052</u>	