



Accountants & Belastingadviseurs

JAARREKENING 2016

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten
te Eelde

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2015 met € 159.130 afgenomen tot negatief € 27.153. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	44.655	100,0	36.303	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	29.620	66,3	21.924	60,4
Schenken	35.259	79,0	244.771	674,2
Personeelskosten	25.620	57,4	74.408	205,0
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.654	10,4	4.826	13,3
Huisvestingskosten	27.063	60,6	26.059	71,8
Kantoorkosten	2.436	5,5	1.769	4,9
Autokosten	2.800	6,3	2.800	7,7
Algemene kosten	16.132	36,1	17.807	49,1
Bijzondere baten	-1.752	-3,9	-1.616	-4,5
Som der bedrijfskosten	76.953	172,3	126.053	347,2
Bedrijfsresultaat	-26.659	-59,7	133.097	366,6
Financiële baten en lasten	-494	-1,1	-1.120	-3,1
Resultaat	-27.153	-60,8	131.977	363,6

4 FINANCIËLE POSITIE

4.1 Financiële positie vijf jaren

ACTIVA

	2016	2015	2014	2013	2012
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	174.090	178.744	182.240	185.813	176.717
Vlottende activa					
Vorderingen	57.560	127.666	3.280	3.702	4.910
Liquide middelen	41.795	50.079	22.898	29.378	21.679
	<u>99.355</u>	<u>177.745</u>	<u>26.178</u>	<u>33.080</u>	<u>26.589</u>
	<u><u>273.445</u></u>	<u><u>356.489</u></u>	<u><u>208.418</u></u>	<u><u>218.893</u></u>	<u><u>203.306</u></u>

PASSIVA

Ondernemingsvermogen	269.356	296.509	164.532	156.444	149.630
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.564	-	2	5.484	122
Rekening-courant de heer Verel	-	21.771	39.336	53.090	49.205
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	35.689	-	-	-
Overige schulden en overlopende passiva	2.525	2.520	4.550	3.875	4.349
	<u>4.089</u>	<u>59.980</u>	<u>43.888</u>	<u>62.449</u>	<u>53.676</u>
	<u><u>273.445</u></u>	<u><u>356.489</u></u>	<u><u>208.420</u></u>	<u><u>218.893</u></u>	<u><u>203.306</u></u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwing Museum	71.729		75.439	
Inventaris	2.096		3.040	
Collectie Museum	100.265		100.265	
		174.090		178.744
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	113		722	
Rekening-courant de heer Verel	8.008		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	268		1.362	
Overlopende activa	49.171		125.582	
		57.560		127.666
Liquide middelen		41.795		50.079
		<u>273.445</u>		<u>356.489</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
ONDERNEMINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal		269.356		296.509
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.564		-	
Rekening-courant de heer Verel	-		21.771	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		35.689	
Overlopende passiva	2.525		2.520	
		4.089		59.980
		<u>273.445</u>		<u>356.489</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		44.655		36.303
Inkoopwaarde van de omzet		29.620		21.924
		<u>15.035</u>		<u>14.379</u>
Schenkeningen		35.259		244.771
Bruto bedrijfsresultaat		<u>50.294</u>		<u>259.150</u>
Lonen en salarissen	24.000		72.000	
Sociale lasten	1.620		2.408	
Afschrijvingen	4.654		4.826	
Huisvestingskosten	27.063		26.059	
Kantoorkosten	2.436		1.769	
Autokosten	2.800		2.800	
Algemene kosten	16.132		17.807	
Bijzondere baten	-1.752		-1.616	
		<u>76.953</u>		<u>126.053</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-26.659</u>		<u>133.097</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		-494		-1.120
Resultaat		<u><u>-27.153</u></u>		<u><u>131.977</u></u>

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing Museum	Inventaris	Collectie Museum	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2016</u>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	100.265	230.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.230	-3.912	-	-52.142
	<u>75.439</u>	<u>3.040</u>	<u>100.265</u>	<u>178.744</u>
<u>Mutaties</u>				
Afschrijvingen	-3.710	-944	-	-4.654
<u>Boekwaarde per 31 december 2016</u>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	100.265	230.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-51.940	-4.856	-	-56.796
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>71.729</u>	<u>2.096</u>	<u>100.265</u>	<u>174.090</u>

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1 van dit rapport.

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing Museum	3
Inventaris	20
Collectie Museum	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	113	722
<u>Rekening-courant de heer Verel</u>		
Rekening-courant de heer Verel	8.008	-
Over het gemiddelde saldo is 2,7% rente berekend (2015: 2,7%)		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	268	1.362
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen erfenis mw. G.M. Maatman	47.024	122.375
Te ontvangen energiebelasting	1.752	1.616
Te ontvangen giften vrienden	145	568
Vooruitbetaalde bedragen	250	1.023
	<u>49.171</u>	<u>125.582</u>
Liquide middelen		
Rabobank, rekeningnummer 38.51.90.913	21.344	915
Rabobank bedrijfsspaarrekening 3179.5765.96	16.384	47.856
Rabobank 0131.2366.95	3.067	308
Kas	1.000	1.000
	<u>41.795</u>	<u>50.079</u>

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen.

PASSIVA

ONDERNEMINGSVERMOGEN

	2016	2015
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	296.509	164.532
Aandeel in het resultaat	-27.153	131.977
Stand per 31 december	<u>269.356</u>	<u>296.509</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>1.564</u>	<u>-</u>
<u>Rekening-courant de heer Verel</u>		
Rekening-courant de heer Verel	<u>-</u>	<u>21.771</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>35.689</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.450	2.470
Vooruitontvangen bedragen	75	50
	<u>2.525</u>	<u>2.520</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De jaarlijkse huurverplichting van het Museum bedraagt € 14.521.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Entree en concerten	25.545	20.499
Koffiekamer	15.318	12.514
Opbrengst galerie	3.792	3.290
	<u>44.655</u>	<u>36.303</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen koffiekamer	15.232	13.460
Inkopen galerie	1.359	1.826
Kosten artiesten	13.029	6.638
	<u>29.620</u>	<u>21.924</u>
Schenkeningen		
Lijfrentescheking	20.000	20.000
Schenkeningen collectie museum	330	1.330
Vrienden en donateurs	8.833	8.266
Schenkeningen doorberekende kilometers	2.800	2.800
Erfenis	3.296	212.375
	<u>35.259</u>	<u>244.771</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Brutoloon	24.000	24.000
Brutoloon voorgaande jaren	-	48.000
	<u>24.000</u>	<u>72.000</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	1.620	2.408
<u>Afschrijvingen</u>		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Verbouwing Museum	3.710	3.710
Inventaris	944	1.116
	<u>4.654</u>	<u>4.826</u>

Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur Museum	14.521	14.521
Energie en water	5.588	5.443
Onderhouds- en schoonmaakkosten	4.755	4.923
Kosten beveiliging	1.256	245
Overige huisvestingskosten	943	927
	<u>27.063</u>	<u>26.059</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	991	637
Telefoon	659	731
Porti	218	151
Contributies en abonnementen	568	188
Vakliteratuur	-	62
	<u>2.436</u>	<u>1.769</u>
<u>Autokosten</u>		
Doorberekende kilometers	<u>2.800</u>	<u>2.800</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountants- en administratiekosten	4.350	4.183
Administratiekosten derden	-	1.000
Advieskosten	300	2.431
Advieskosten derden (fondsenwerving)	-	1.180
Algemene verzekeringen	745	576
Kosten loonadministratie	750	-
Onkostenvergoeding vrijwilligers	2.850	3.250
Kleine aanschaffingen	2.653	1.057
Reclamekosten	4.118	4.046
Diverse kosten	366	84
	<u>16.132</u>	<u>17.807</u>
<u>Bijzondere baten</u>		
Teruggaaf energiebelasting	<u>-1.752</u>	<u>-1.616</u>

	2016	2015
	€	€
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en kosten bank	261	306
Boete Belastingdienst	50	-
Rente rekening-courant de heer Verel	183	814
	<u>494</u>	<u>1.120</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Eelde, 21 juni 2017

Namens het bestuur
De heer ir. D.J. Verel