

JAARREKENING 2018

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten
te Eelde

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2017 met € 23.000 afgenomen tot negatief € 79.000. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2018		2017	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Netto-omzet	31	100,0	35	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	19	59,7	25	70,0
	12	40,3	10	30,0
Schenkingen	25	79,4	34	98,8
Bruto bedrijfsresultaat	37	119,7	44	128,8
Lonen en salarissen	12	38,8	18	52,2
Sociale lasten	1	2,7	1	3,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	5	15,0	6	17,8
Waardeveranderingen van vaste activa	53	170,8	-	-
Huisvestingskosten	26	83,1	55	159,9
Kantoorkosten	2	6,5	2	6,3
Autokosten	3	9,1	3	8,1
Algemene kosten	14	49,2	16	45,1
Som der bedrijfskosten	116	375,2	101	292,9
Bedrijfsresultaat	-79	-255,5	-57	-164,1
Financiële baten en lasten	-	-0,9	-	-0,5
Resultaat	-79	-256,4	-57	-164,6

5 FINANCIËLE POSITIE

5.1 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		133		213
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		109		167
Werkkapitaal		<u>24</u>		<u>46</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	9		6	
Liquide middelen	<u>21</u>		<u>43</u>	
		30		49
Af: kortlopende schulden		6		3
Werkkapitaal		<u>24</u>		<u>46</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	(1)	
Verbouwing Museum	64.309	68.019
Inventaris	208	1.152
Collectie Museum	44.897	97.765
	<u>109.414</u>	<u>166.936</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren	54	-
Rekening-courant de heer Verel	-	391
Belastingen en premies sociale verzekeringen	898	635
Overlopende activa	8.291	5.210
	<u>9.243</u>	<u>6.236</u>
Liquide middelen	(3)	
	20.892	41.963
	<u><u>139.549</u></u>	<u><u>215.135</u></u>

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
ONDERNEMINGSVERMOGEN	(4)	
Stichtingskapitaal	133.208	212.560
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Rekening-courant de heer Verel	1.022	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.144	-
Overlopende passiva	2.175	2.575
	<u>6.341</u>	<u>2.575</u>
	<u><u>139.549</u></u>	<u><u>215.135</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		30.951		34.517
Inkoopwaarde van de omzet	(7)		18.478		24.150
			<u>12.473</u>		<u>10.367</u>
Schenkeningen	(8)		24.578		34.094
Som der bedrijfsopbrengsten			37.051		44.461
Personeelskosten	(9)	12.828		19.197	
Afschrijvingen	(10)	4.654		6.134	
Waardeveranderingen van vaste activa	(11)	52.868		-	
Overige bedrijfskosten	(12)	45.767		75.766	
			<u>116.117</u>		<u>101.097</u>
Bedrijfsresultaat			-79.066		-56.636
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13)	-		104	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14)	-286		-264	
Financiële baten en lasten			<u>-286</u>		<u>-160</u>
Resultaat			<u><u>-79.352</u></u>		<u><u>-56.796</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-79.066		-56.636	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.654		4.654	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-3.007		51.324	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	3.766		-1.514	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-73.653		-2.172
Ontvangen interest	-		104	
Betaalde interest	-286		-264	
		-286		-160
Kasstroom uit operationele activiteiten		-73.939		-2.332
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-		-500	
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	52.868		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		3.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		52.868		2.500
		-21.071		168
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		41.963		41.795
Mutatie liquide middelen		-21.071		168
Liquide middelen per 31 december		20.892		41.963

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing Museum	Inventaris	Collectie Museum	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	97.765	228.386
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-55.650	-5.800	-	-61.450
	<u>68.019</u>	<u>1.152</u>	<u>97.765</u>	<u>166.936</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-3.710	-944	-	-4.654
Bijzondere waardevermindering	-	-	-52.868	-52.868
	<u>-3.710</u>	<u>-944</u>	<u>-52.868</u>	<u>-57.522</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	97.765	228.386
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-59.360	-6.744	-52.868	-118.972
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>64.309</u>	<u>208</u>	<u>44.897</u>	<u>109.414</u>

Vanwege het voornemen om de activiteiten van de stichting te beëindigen is er een gerede kans dat het huurdersbelang met een boekwaarde van € 64.309 per 31 december 2018 in 2019 zal moeten worden afgewaardeerd. Per heden is nog overleg gaande met de verhuurder of een vergoeding van (een deel van) de verbouwingskosten tot de mogelijkheden behoort.

Ten aanzien van de collectie is vastgesteld dat de werkelijke waarde aanzienlijk afwijkt van de oorspronkelijk gehanteerde aanschafwaarde (taxatie waarde). Vanwege het uitgesproken voornemen in 2018 om de activiteiten in enkele jaren te beëindigen is een bijzondere waardevermindering toegepast op de collectie van € 52.868.

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

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	54	-
	<hr/>	<hr/>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	898	635
	<hr/>	<hr/>
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen erfenis mw. G.M. Maatman	-	3.210
Terug te storten nettoloon	6.435	-
Te ontvangen energiebelasting	1.584	1.825
Te ontvangen giften vrienden	-	175
Vooruitbetaalde bedragen	272	-
	<hr/>	<hr/>
	8.291	5.210
	<hr/>	<hr/>
3. Liquide middelen		
Rabobank, rekeningnummer 38.51.90.913	2.811	2.396
Rabobank bedrijfsspaarrekening 3179.5765.96	15.667	37.729
Rabobank 0131.2366.95	1.415	838
Kas	999	1.000
	<hr/>	<hr/>
	20.892	41.963
	<hr/>	<hr/>

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen.

PASSIVA

4. ONDERNEMINGSVERMOGEN

	2018	2017
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	212.560	269.356
Aandeel in het resultaat	-79.352	-56.796
Stand per 31 december	<u>133.208</u>	<u>212.560</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Rekening-courant de heer Verel</u>		
Rek.courant dhr.Verel	<u>1.022</u>	<u>-</u>

Over het gemiddelde saldo is 2,5% rente berekend (2017: 2,5%).

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>3.144</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.000	2.500
Vooruitontvangen bedragen	175	75
	<u>2.175</u>	<u>2.575</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De jaarlijkse huurverplichting van het Museum met betrekking tot het pand Vosbergenlaan 35 te Eelde bedraagt € 19.240.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018	2017
	€	€
6. Netto-omzet		
Entree en concerten	17.722	18.273
Koffiekamer	10.334	13.446
Opbrengst galerie	2.895	2.798
	<u>30.951</u>	<u>34.517</u>
7. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen koffiekamer	8.853	12.332
Inkopen galerie	855	2.126
Kosten artiesten	8.770	9.692
	<u>18.478</u>	<u>24.150</u>
8. Schenkingen		
Lijfrentescheking	13.000	20.000
Schenkingen collectie museum	-	715
Vrienden en donateurs	8.778	10.305
Schenkingen doorberekende kilometers	2.800	2.800
Erfenis	-	274
	<u>24.578</u>	<u>34.094</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	12.000	18.000
Sociale lasten	828	1.197
	<u>12.828</u>	<u>19.197</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Brutoloon	<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>828</u>	<u>1.197</u>
10. Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Verbouwing Museum	3.710	3.710
Inventaris	944	944
	<u>4.654</u>	<u>4.654</u>
Boekresultaat verkoop collectie	-	1.480
	<u>4.654</u>	<u>6.134</u>

	2018	2017
	€	€
11. Waardeveranderingen van vaste activa		
Collectie Museum	52.868	-
	<u>52.868</u>	<u>-</u>
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	25.707	55.187
Kantoorkosten	2.019	2.187
Autokosten	2.800	2.800
Algemene kosten	15.241	15.592
	<u>45.767</u>	<u>75.766</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur Museum	18.920	18.617
Energie en water	5.084	5.356
Onderhouds- en schoonmaakkosten	2.341	1.281
Kosten beveiliging	587	250
Correctie huur Museum 2001-2016	-	30.828
Teruggaaf energiebelasting	-1.584	-1.825
Overige huisvestingskosten	359	680
	<u>25.707</u>	<u>55.187</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	636	1.019
Telefoon	634	708
Porti	566	362
Contributies en abonnementen	183	98
	<u>2.019</u>	<u>2.187</u>
<u>Autokosten</u>		
Doorberekende kilometers	2.800	2.800
<u>Algemene kosten</u>		
Accountants- en administratiekosten	4.737	4.250
Advieskosten	1.201	311
Algemene verzekeringen	1.018	808
Kosten loonadministratie	98	300
Onkostenvergoeding vrijwilligers	4.450	4.175
Kleine aanschaffingen	753	1.666
Kleine aanschaffingen collectie	159	165
Reclamekosten	2.653	3.767
Diverse kosten	172	150
	<u>15.241</u>	<u>15.592</u>

	2018	2017
	€	€
13. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente rekening-courant de heer Verel	-	104
14. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en kosten bank	279	264
Rente rekening-courant de heer Verel	7	-
	<u>286</u>	<u>264</u>