

**JAARRAPPORT OVER 2018
VAN
STICHTING MUSEUM HOEKSCHÉ WAARD**

INHOUDSOPGAVE

<u>Hoofdstukken</u>	<u>Blz.</u>
A. Samenstellingsverklaring.	1
B. Algemeen.	2
C. Resultaten.	2
D. Fiscale positie.	2

Bijlagen

1. Balans per 31 december 2018.	3-4
2. Staat van baten en lasten over 2018.	5
3. Grondslagen voor de waardering en bepaling van het resultaat.	6
4. Toelichting op de balans.	7-10
5. Toelichting op de staat van baten en lasten.	11-13
6. Overige gegevens.	14

Specificaties

1. Materiële vaste activa.	15
----------------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting Museum Hoeksche Waard
Hofweg 13
3274 BK HEINENOORD

JAARRAPPORT OVER 2018 van Stichting Museum Hoeksche Waard

Oud-Beijerland, 29 april 2019

Geacht bestuur,

A. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 samengesteld van Stichting Museum Hoeksche Waard te Heinenoord, bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie, het Register Belastingadviseurs.

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door het bestuur verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich mee dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

B. ALGEMEEN

B.1. Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel het opsporen, verwerven, onderzoeken, bewaren en in stand houden van al hetgeen uit streekhistorisch oogpunt voor de Hoeksche Waard van belang kan worden geacht.

B.2. Bestuur

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

drs. D.P. Hitzert, voorzitter
R.E. Baan, penningmeester
mw. drs. B.W. van den Berg, directeur
mw. A.G.C. Veldhoen-Wüst

P.J. Slavenburg
J. Everse
mr. G. Schilperoort

C. RESULTATEN

De staat van baten en lasten over 2018 sluit af met een negatief saldo ten bedrage van € 6.555. Over het jaar 2017 bedroeg het batig saldo € 315.825.

D. FISCALE POSITIE

D.1. Vennootschapsbelasting

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

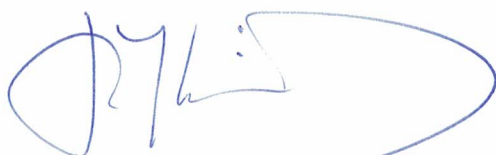
D.2. Omzetbelasting en loonbelasting

De stichting is belastingplichtig voor de omzetbelasting en loonbelasting.

D.3. ANBI-status

Bij beschikking d.d. 20 september 2007 is de stichting door de belastingdienst met ingang van het jaar 2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en vanaf 1 januari 2012 ook als culturele ANBI.

Hoogachtend,
Klijnsmit Administratie- & Belastingadviesbureau,



mr. R. Klijnsmit RB
belastingadviseur

Bijlage 1.

Stichting Museum Hoeksche Waard

BALANS PER 31 DECEMBER

(na winstverdeling)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVA	€	€
 VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	596.113	593.380
Inventaris	8.676	9.168
Transportmiddelen	<u>3.724</u>	<u>1.250</u>
	608.513	603.798
 VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Voorraden</u>		
Voorraad museumwinkel	6.000	6.700
 <u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	4.563	1.699
Belastingen en sociale premies	3.034	6.951
Overige vorderingen	<u>11.823</u>	<u>22.972</u>
	19.420	31.622
 <u>Liquide middelen</u>	27.822	46.549
 <i>Totaal activa</i>	 <u><u>661.755</u></u>	 <u><u>688.669</u></u>

PASSIVA	2018 €	2017 €
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	611.673	296.604
Resultaatbestemming 2018 (2017)	-6.555	315.069
Bestemmingsreserves	<u>1.200</u>	<u>7.700</u>
	606.318	619.373
VOORZIENINGEN		
Voorziening groot-onderhoud	38.500	44.500
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	9.293	17.126
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.653	1.749
Overige schulden	<u>3.991</u>	<u>5.921</u>
	16.937	24.796
<i>Totaal passiva</i>	<u><u>661.755</u></u>	<u><u>688.669</u></u>

Bijlage 2.

Stichting Museum Hoeksche Waard

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BATEN	218.492	506.940
Verhuuropbrengsten	<u>6.937</u>	<u>6.834</u>
	225.429	513.774
LASTEN		
Inkoopwaarde van de omzet	22.327	15.445
Kosten gebouwen en terreinen	59.003	70.806
Personeelskosten	73.718	29.948
Autokosten	4.081	5.146
Verkoopkosten	11.587	15.971
Kantoorkosten	18.472	16.239
Algemene kosten	3.154	-1.494
Financierings- en rentelasten	-	-6
Museumcollectie	36.786	44.156
Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>2.856</u>	<u>2.494</u>
	<u>231.984</u>	<u>198.705</u>
RESULTAAT	<u><u>-6.555</u></u>	<u><u>315.069</u></u>

Bijlage 3.

Stichting Museum Hoeksche Waard

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Balans

- De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen zijnde een vast percentage van de aanschafwaarde.
- De voorraden worden gewaardeerd op basis van de kostprijs.
- De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarden onder aftrek van een bedrag wegens mogelijke oninbaarheid, waar nodig.
- De voorziening voor groot onderhoud is gevormd ter zake van verwachte kosten voor groot onderhoud aan het pand Hof van Assendelft.
- Alle overige activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Staat van baten en lasten

- Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Bijlage 4.

Stichting Museum Hoeksche Waard

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

<u>Materiële vaste activa</u>	<u>Gebouwen/ verbouwing</u> €	<u>Inventaris</u> €	<u>Machines/ gereedschap</u> €	<u>Totaal 2018</u> €	<u>Totaal 2017</u> €
Boekwaarde per 1 januari	593.380	9.168	1.250	603.798	290.467
<u>Mutaties boekjaar</u>					
Bij: investeringen	3.143	1.123	3.305	7.571	315.825
Af: desinvesteringen	-	-	-	-	-
Af: afschrijvingen	410	1.615	831	2.856	2.494
	2.733	-492	2.474	4.715	313.331
Boekwaarde per 31 december	596.113	8.676	3.724	608.513	603.798
<u>Boekwaarde per 31 december</u>					
Aanschafwaarde	801.908	37.330	5.805	845.043	837.472
Cumulatieve afschrijving	205.795	28.654	2.081	236.530	233.674
	596.113	8.676	3.724	608.513	603.798
Afschrijvingspercentage:	0-10%	10-20%	20%		

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar specificatie 1.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
<u>Voorraad museumwinkel</u>		
Voorraad boeken en tijdschriften	5.000	5.700
Voorraad overige artikelen	1.000	1.000
	6.000	6.700

Bijlage 4, vervolg 1.

Stichting Museum Hoeksche Waard

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<u>Debiteuren</u>	€	€
Debiteuren	4.563	1.699
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>4.563</u>	<u>1.699</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	<u>3.034</u>	<u>6.951</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies gemeenten	-	16.822
Nog te ontvangen gift St. Vriendenkring Museum HW	5.051	-
Overige vorderingen	-	6
Vooruitbetaalde bedragen	<u>6.772</u>	<u>6.144</u>
	<u>11.823</u>	<u>22.972</u>

Liquide middelen

Kas	2.114	1.660
Gelden onderweg	-	23
Rabobank 3511.02.450	7.583	6.120
Rabobank 1464.35.559	3.125	8.746
Rabobank 1470.147.254	<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
	<u>27.822</u>	<u>46.549</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€	€
Stand per 1 januari	611.673	296.604
Bij: uit resultaatbestemming (zie bijlage 6)	<u>-6.555</u>	<u>315.069</u>
Stand per 31 december	<u>605.118</u>	<u>611.673</u>

Bijlage 4, vervolg 2.

Stichting Museum Hoeksche Waard

Bestemmingsreserves

Gedurende het boekjaar 2018 was het verloop van de bestemmingsreserves als volgt:

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Altaarstuk	200			200
50-jarig jubileum (2018)	7.500		7.500	-
Nieuwbouw depot	-	1.000		1.000
	<u>7.700</u>	<u>1.000</u>	<u>7.500</u>	<u>1.200</u>

De gevormde bestemmingsreserves kunnen als volgt worden toegelicht:

Altaarstuk

Dit betreft een eenmalige gift welke slechts zal worden aangewend voor de restauratie van het altaarstuk.

50-jarig jubileum (2018)

De per 1 januari 2018 aanwezige bestemmingsreserve ad. € 7.500 is in 2018 geheel besteed aan het 50-jarig jubileum.

Nieuwbouw depot

Dit betreft een gift welke is ontvangen ten behoeve van de nieuw te bouwen opslagruimte.

VOORZIENINGEN

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Voorziening groot-onderhoud	<u>44.500</u>		<u>6.000</u>	<u>38.500</u>

Deze voorziening is gevormd ter zake van te verwachten kosten als gevolg van achterstalling onderhoud en reparatie van het dak van het pand Hof van Assendelft.

Bijlage 4, vervolg 3.

Stichting Museum Hoeksche Waard

KORTLOPENDE SCHULDEN

<u>Crediteuren</u>	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
Crediteuren	<u>9.293</u>	<u>17.126</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	2.958	1.144
Pensioenpremies	<u>695</u>	<u>605</u>
	<u>3.653</u>	<u>1.749</u>

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	1.826	248
Nettoloon	-	51
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	2.059	4.145
Bankrente en -kosten	-	119
Overige nog te betalen bedragen	<u>106</u>	<u>1.358</u>
	<u>3.991</u>	<u>5.921</u>

Bijlage 5.

Stichting Museum Hoeksche Waard

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

<u>BATEN</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Entreegelden	26.225	17.089
Stichting Vrienden van het Streekmuseum	4.509	4.500
Zaalhuur en huwelijken	4.588	1.764
Overige evenementen	279	3.867
Omzet horeca en museumwinkel	27.450	16.829
Foto's	93	58
Subsidies gemeenten	132.001	138.184
Eenmalige subsidie gemeenten	-	315.825
Giften en legaten	23.347	8.824
	<u>218.492</u>	<u>506.940</u>
 <u>Verhuuropbrengsten</u>		
Verhuuropbrengst Bibliotheek Hoeksche Waard	6.607	6.509
Doorberekende servicekosten	330	325
	<u>6.937</u>	<u>6.834</u>
 LASTEN		
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Inkoop inzake recepties en koffieautomaat	19.401	10.954
Inkoop museumwinkel	2.926	4.491
	<u>22.327</u>	<u>15.445</u>
 <u>Kosten gebouwen en terreinen</u>		
Huur opslagruimte	6.910	25.508
Onderhoudskosten gebouwen	14.930	16.972
Gas en elektra	18.729	15.356
Water	498	275
Verzekeringen	7.999	3.209
Overige exploitatiekosten	9.937	9.486
	<u>59.003</u>	<u>70.806</u>

Bijlage 5, vervolg 1.

Stichting Museum Hoeksche Waard

	2018	2017
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Personeel in loondienst	60.765	9.498
Vergoeding en onkosten vrijwilligers	12.897	20.395
Studie- en cursuskosten	56	55
	<u>73.718</u>	<u>29.948</u>
 <u>Autokosten</u>		
Autokosten	4.081	4.597
Kosten intern- en extern transport	-	549
	<u>4.081</u>	<u>5.146</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Kosten website	350	530
Reclame drukwerk	2.073	271
Advertenties	882	1.204
Relatiegeschenken	554	43
Kosten Vrienden Bulletin	5.051	6.952
Kosten reservering jubileum 2018	-	2.500
Educatiekosten	1.099	-
Overige PR kosten	1.578	4.471
	<u>11.587</u>	<u>15.971</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
ICT en software	11.556	9.401
Kantoorartikelen	527	774
Porto en vrachtkosten	431	239
Drukwerk en kopieën	3.294	2.230
Administratiekosten	52	22
Telefoonkosten	1.336	1.047
Bankkosten	1.272	1.455
Overige kantoorkosten	4	1.071
	<u>18.472</u>	<u>16.239</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Kosten bestuur	937	2.259
Advieskosten	1.988	-
Verzekeringen algemeen	633	113
Diverse baten en lasten	-104	-
Nagekomen baten en lasten	-300	-3.866
	<u>3.154</u>	<u>-1.494</u>

Bijlage 5, vervolg 2.

Stichting Museum Hoeksche Waard

	2018	2017
<u>Financierings- en rentelasten</u>	€	€
Bankrente	-	6
<u>Museumcollectie</u>		
Onderhoud museumcollectie	3.144	4.917
Kosten tentoonstellingen	28.734	34.805
Contributies/ abonnementen	1.502	354
Documentatiemateriaal	835	1.670
Verzekering museumgoed en inventaris	1.273	2.326
Calamiteiten	1.298	84
	<u>36.786</u>	<u>44.156</u>
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Afschrijving gebouwen	410	410
Afschrijving inventaris	1.615	1.584
Afschrijving machines en gereedschap	831	500
	<u>2.856</u>	<u>2.494</u>

Bijlage 6.

Stichting Museum Hoeksche Waard

OVERIGE GEGEVENS

RESULTAATBESTEMMING 2018

Het bestuur heeft besloten het behaalde negatieve saldo ten bedrage van € 6.555 als volgt te verdelen:

	€
- toevoegen aan het eigen vermogen	-6.555
- toevoeging/ onttrekking aan de bestemmingsreserves	-
	<u>-6.555</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

ACCOUNTANTSVERKLARING

De stichting is op grond van artikel 2:396 BW vrijgesteld van accountantscontrole.

Specificatie 1.

Stichting Museum Hoeksche Waard

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA

<u>Omschrijving</u>	<u>Jaar van aanschaf</u>	<u>Aanschaf- waarde</u> €	<u>Boek- waarde</u> 01-01-2018 €	<u>Aankoop/ verkoop</u> €	<u>Afschrijving</u> 2018 €	<u>Boek- waarde</u> 31-12-2018 €
<u>Gebouwen en verbouwing*</u>						
Museum pand, Hofweg 13		296.455	91.890			91.890
Grond Hofweg 13		23.007	23.007			23.007
Verbouwing Hofweg 13		159.378	159.378			159.378
Werkplaats Hofweg 13	2016	4.100	3.280		410	2.870
Boerderij "Oost-Leeuwen- stein", Dorpsstraat 13	2017	315.825	315.825			315.825
Depot (in aanbouw)	2018	3.143		3.143		3.143
		<u>801.908</u>	<u>593.380</u>	<u>3.143</u>	<u>410</u>	<u>596.113</u>
<u>Inventaris</u>						
Kantoorinventaris HvA		1.815	1	123	13	111
Museum inventaris		3.630	1			1
ICT Hardware		12.053	1			1
Overige inventaris		3.807	1			1
Inventaris en inrichting (Oost-Leeuwenstein)		16.025	9.164	1.000	1.602	8.562
		<u>37.330</u>	<u>9.168</u>	<u>1.123</u>	<u>1.615</u>	<u>8.676</u>
<u>Machines en gereedschap</u>						
Nissan heftruck FG14	2015	2.500	1.250		500	750
Husqvarna zitmaaier	2018	3.305		3.305	331	2.974
		<u>5.805</u>	<u>1.250</u>	<u>3.305</u>	<u>831</u>	<u>3.724</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>845.043</u>	<u>603.798</u>	<u>7.571</u>	<u>2.856</u>	<u>608.513</u>

* De stichting heeft het pand Hofweg 13 te Heinenoord in eigendom.
De woz-waarde van dit pand bedraagt € 597.000 (waardepeildatum 1 januari 2017).
Per 28 juli 2017 is de boerderij "Oost-Leeuwenstein" in eigendom verworven.
De woz-waarde van dit pand bedraagt € 703.000 (waardepeildatum 1 januari 2017).