

**Museum Hoeksche Waard
t.a.v. het bestuur
Hofweg 13
3274 BK HEINENOORD**

Jaarrekening 2019

**Museum Hoeksche Waard
t.a.v. het bestuur
Hofweg 13
3274 BK HEINENOORD**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	18
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	23

3. Overige gegevens

3.1	Wettelijke vrijstelling	28
-----	-------------------------	----

4. Bijlagen

4.1	Staat van de vaste activa	30
-----	---------------------------	----

Museum Hoeksche Waard
t.a.v. het bestuur
Hofweg 13
3274 BK HEINENOORD

Referentie: 201327
Betreft: jaarrekening 2019

Oud-Beijerland, 28 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van de stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Museum Hoeksche Waard te Binnenmaas samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Klijnsmit Administratie- & Belastingadviesbureau

mr. R. Klijnsmit RB
belastingadviseur

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 8 oktober 1960 werd de Stichting Museum Hoeksche Waard per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41118538.

Doelstelling

De doelstelling van Museum Hoeksche Waard wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven: Het opsporen, verwerven, onderzoeken, conserveren en documenteren van al hetgeen uit streek-historisch oogpunt voor de Hoeksche Waard van belang kan worden geacht.

Bestuur

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2019 als volgt samengesteld:

- drs. D.P. Hitzert, voorzitter
- mw. J. Everse, secretaris
- A.G. Brussaard, penningmeester
- P.J. Slavenburg
- mw. A.G.C. Wüst
- mr. G. Schilperoort

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	324.745	100,0%	225.427	100,0%
Activiteitenlasten	15.475	4,8%	22.327	9,9%
Bruto exploitatieresultaat	309.270	95,2%	203.100	90,1%
Lonen en salarissen	43.580	13,4%	47.635	21,1%
Sociale lasten	7.701	2,4%	7.629	3,4%
Pensioenlasten	5.650	1,7%	6.168	2,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.386	1,0%	2.856	1,3%
Overige personeelskosten	23.660	7,3%	12.284	5,5%
Huisvestingskosten	79.242	24,4%	59.002	26,2%
Exploitatie- en machinekosten	11.604	3,6%	36.786	16,3%
Verkoopkosten	12.775	3,9%	11.587	5,1%
Autokosten	2.496	0,8%	4.081	1,8%
Kantoorkosten	15.476	4,8%	18.471	8,2%
Algemene kosten	3.065	0,9%	3.157	1,4%
Beheerslasten	208.635	64,2%	209.656	93,0%
Exploitatieresultaat	100.635	31,0%	-6.556	-2,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	0,0%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	3	0,0%	-	0,0%
Resultaat	100.638	31,0%	-6.556	-2,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 107.194. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	99.318	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	6.852	
Lonen en salarissen	4.055	
Pensioenlasten	518	
Exploitatie- en machinekosten	25.182	
Autokosten	1.585	
Kantoorkosten	2.995	
Algemene kosten	92	
		140.600

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Sociale lasten	72	
Afschrijvingen materiële vaste activa	530	
Overige personeelskosten	11.376	
Huisvestingskosten	20.240	
Verkoopkosten	1.188	
		<u>33.406</u>
Stijging resultaat		<u><u>107.194</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		Begroting 2019	
	€	%	€	%
Baten	324.745	100,0%	205.500	91,2%
Activiteitenlasten	15.475	4,8%	10.000	4,4%
Bruto exploitatieresultaat	<u>309.270</u>	<u>95,2%</u>	<u>195.500</u>	<u>86,8%</u>
Lonen en salarissen	43.580	13,4%	45.000	20,0%
Sociale lasten	7.701	2,4%	8.000	3,6%
Pensioenlasten	5.650	1,7%	6.000	2,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.386	1,0%	15.000	6,7%
Overige personeelskosten	23.660	7,3%	21.000	9,3%
Huisvestingskosten	79.242	24,4%	65.000	28,8%
Exploitatie- en machinekosten	11.604	3,6%	-	0,0%
Verkoopkosten	12.775	3,9%	13.000	5,8%
Autokosten	2.496	0,8%	7.000	3,1%
Kantoorkosten	15.476	4,8%	16.000	7,1%
Algemene kosten	3.065	0,9%	3.000	1,3%
Beheerslasten	<u>208.635</u>	<u>64,2%</u>	<u>199.000</u>	<u>88,4%</u>
Exploitatieresultaat	<u>100.635</u>	<u>31,0%</u>	<u>-3.500</u>	<u>-1,6%</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	0,0%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	<u>3</u>	<u>0,0%</u>	<u>-</u>	<u>0,0%</u>
Resultaat	<u><u>100.638</u></u>	<u><u>31,0%</u></u>	<u><u>-3.500</u></u>	<u><u>-1,6%</u></u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 104.138. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	119.245	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	1.420	
Sociale lasten	299	
Pensioenlasten	350	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.614	
Verkoopkosten	225	
Autokosten	4.504	
Kantoorkosten	524	
	<hr/>	138.184
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	5.475	
Overige personeelskosten	2.660	
Huisvestingskosten	14.242	
Exploitatie- en machinekosten	11.604	
Algemene kosten	65	
	<hr/>	34.046
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> 104.138

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	609.781		596.113	
Machines en gereedschap	2.563		3.724	
Inventaris	7.740		8.676	
		620.084		608.513
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	6.000		6.000	
		6.000		6.000
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.139		4.563	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.272		3.034	
Overige vorderingen	9.357		5.051	
Overlopende activa	7.514		6.772	
		22.282		19.420
<i>Liquide middelen</i>		167.674		27.822
Totaal activa		<u>816.040</u>		<u>661.755</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	599.611		605.118	
Bestemmingsreserves	<u>107.345</u>		<u>1.200</u>	
		706.956		606.318
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>46.500</u>		<u>38.500</u>	
		46.500		38.500
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>50.000</u>		<u>-</u>	
		50.000		-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.750		9.293	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.479		3.653	
Overige schulden	2.355		3.991	
Overlopende passiva	<u>6.000</u>		<u>-</u>	
		12.584		16.937
Totaal passiva		<u><u>816.040</u></u>		<u><u>661.755</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	49.239	42.000	63.142
Subsidiebaten	268.465	157.000	155.348
Overige baten	7.041	6.500	6.937
Baten	324.745	205.500	225.427
Inkoopwaarde geleverde producten	15.475	10.000	22.327
Activiteitenlasten	15.475	10.000	22.327
Bruto exploitatieresultaat	309.270	195.500	203.100
Personeelskosten	56.931	59.000	61.432
Afschrijvingen	3.386	15.000	2.856
Overige bedrijfskosten	148.318	125.000	145.368
Beheerslasten	208.635	199.000	209.656
Exploitatieresultaat	100.635	-3.500	-6.556
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	-	-
Som der financiële baten en lasten	3	-	-
Resultaat	100.638	-3.500	-6.556
Resultaat	100.638	-3.500	-6.556
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-5.507	-	-6.555
Bestemmingsreserve nieuwbouw depot	106.145	-	-
	100.638	-	-6.555

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Museum Hoeksche Waard, statutair gevestigd te Binnenmaas, bestaan voornamelijk uit:

-het opsporen, verwerven, onderzoeken, conserveren en documenteren van al hetgeen uit streekhistorisch oogpunt voor de Hoeksche Waard van belang kan worden geacht.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hofweg 13 en aan de Dorpsstraat 13 te Heinenoord.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Museum Hoeksche Waard, statutair gevestigd te Binnenmaas is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41118538.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Museum Hoeksche Waard zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Gebouwen en -terreinen	Machines en gereedschap	Inventaris	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	597.343	5.805	37.331	640.479
Cumulatieve afschrijvingen	-1.230	-2.081	-28.655	-31.966
Boekwaarde per 1 januari	<u>596.113</u>	<u>3.724</u>	<u>8.676</u>	<u>608.513</u>
Investerings	14.078	-	879	14.957
Afschrijvingen	-410	-1.161	-1.815	-3.386
Mutaties 2019	<u>13.668</u>	<u>-1.161</u>	<u>-936</u>	<u>11.571</u>
Aanschafwaarde	611.421	5.805	38.210	655.436
Cumulatieve afschrijvingen	-1.640	-3.242	-30.470	-35.352
Boekwaarde per 31 december	<u>609.781</u>	<u>2.563</u>	<u>7.740</u>	<u>620.084</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen en -terreinen	0-10 %
Machines en gereedschap	20 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad boeken en tijdschriften	5.000	5.000
Voorraad overige artikelen	1.000	1.000
	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>1.139</u>	<u>4.563</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.272</u>	<u>3.034</u>
----------------	--------------	--------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	<u>4.272</u>	<u>3.034</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Gift St. Vriendenkring Museum HW	<u>9.357</u>	<u>5.051</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Gift St. Vriendenkring Museum HW

Stand per 31 december	<u>9.357</u>	<u>5.051</u>
-----------------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>7.514</u>	<u>6.772</u>
--------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

NL36 RABO 0351 1024 50	2.516	7.583
NL95 RABO 0146 4355 59	80.781	3.125
NL34 RABO 1470 1472 54	80.000	15.000
Kas	4.377	2.114
	<u>167.674</u>	<u>27.822</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	605.118	611.673
Bestemming resultaat boekjaar	-5.507	-6.555
Stand per 31 december	<u>599.611</u>	<u>605.118</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve altaarstuk	200	200
Bestemmingsreserve nieuwbouw depot	107.145	1.000
	<u>107.345</u>	<u>1.200</u>
<i>Bestemmingsreserve altaarstuk</i>		
Stand per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>

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

Bestemmingsreserve nieuwbouw depot

Stand per 1 januari	1.000	1.000
Bestemming resultaat boekjaar	106.145	-
Stand per 31 december	<u>107.145</u>	<u>1.000</u>

Dit betreft giften en subsidies welke zijn ontvangen ten behoeve van de nieuw te bouwen opslagruimte.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 100.638.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud Hof van Assendelft	40.500	38.500
Voorziening groot onderhoud Oost Leeuwestein	6.000	-
	<u>46.500</u>	<u>38.500</u>

2.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud Hof van Assendelft</i>		
Stand per 1 januari	38.500	38.500
Dotatie	6.000	-
Onttrekking	-4.000	-
Stand per 31 december	<u>40.500</u>	<u>38.500</u>
<i>Voorziening groot onderhoud Oost Leeuwestein</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	6.000	-
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	<u>-</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Overige schulden		
Lening Stichting Bonaventura	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>Lening Stichting Bonaventura</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bij: ontvangen lening	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.750</u>	<u>9.293</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.316	2.958
Pensioenpremie	163	695
	<u>1.479</u>	<u>3.653</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>1.316</u>	<u>2.958</u>
<i>Pensioenpremie</i>		
Pensioenpremie	<u>163</u>	<u>695</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	860	1.826
Reiskosten vrijwilligers	1.560	2.059
Vrijwilligersvergoedingen	-125	-
Overige kosten vrijwilligers	60	106
	<u>2.355</u>	<u>3.991</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>6.000</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Entreegelden	23.120	16.000	26.225
St. Vrienden van het Streekmuseum	4.500	4.500	4.509
Zaalhuur en huwelijken	2.783	3.400	4.588
Overige evenementen	1.022	-	277
Omzet horeca en museumwinkel	17.373	18.000	27.450
Foto's	441	100	93
	<u>49.239</u>	<u>42.000</u>	<u>63.142</u>
Subsidiebaten			
Subsidies gemeenten	136.666	137.000	132.001
Giften en legaten	22.006	20.000	23.347
Giften inzake nieuwbouw depot	106.145	-	-
Compensatie overname collectie Oude Raadhuis	3.648	-	-
	<u>268.465</u>	<u>157.000</u>	<u>155.348</u>
Overige baten			
Verhuuropbrengst Bibliotheek Hoeksche Waard	<u>7.041</u>	<u>6.500</u>	<u>6.937</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Inkoop horeca en evenementen	10.043	6.500	19.401
Inkoop museumwinkel	5.432	3.500	2.926
	<u>15.475</u>	<u>10.000</u>	<u>22.327</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	43.580	45.000	47.635
Sociale lasten	7.701	8.000	7.629
Pensioenlasten	5.650	6.000	6.168
	<u>56.931</u>	<u>59.000</u>	<u>61.432</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen personeel in loondienst	39.005	40.000	44.635
Vrijwilligersvergoedingen	4.575	5.000	3.000
	<u>43.580</u>	<u>45.000</u>	<u>47.635</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>7.701</u>	<u>8.000</u>	<u>7.629</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>5.650</u>	<u>6.000</u>	<u>6.168</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.386	15.000	2.856
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	410	12.000	410
Machines en gereedschap	1.161	1.000	831
Inventaris	1.815	2.000	1.615
	<u>3.386</u>	<u>15.000</u>	<u>2.856</u>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	23.660	21.000	12.284
Huisvestingskosten	79.242	65.000	59.002
Exploitatiekosten	11.604	-	36.786
Verkoopkosten	12.775	13.000	11.587
Autokosten	2.496	7.000	4.081
Kantoorkosten	15.476	16.000	18.471
Algemene kosten	3.065	3.000	3.157
	<u>148.318</u>	<u>125.000</u>	<u>145.368</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoeding	2.857	2.000	1.300
Kilometervergoeding	6.734	7.000	7.586
Overige kosten vrijwilligers	2.128	2.000	2.310
Scholings- en opleidingskosten	20	500	56
Ziekengeldverzekering	1.042	1.000	938
Overige personeelskosten	10.879	8.500	94
	<u>23.660</u>	<u>21.000</u>	<u>12.284</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur opslagruimte	8.192	8.000	6.910
Onderhoud onroerend goed	10.607	10.000	13.188
Onderhoud terreinen	3.870	3.000	1.742
Dotatie onderhoudsvoorziening	12.000	6.000	-
Gas, water en electra	18.646	20.000	19.226
Verzekering onroerend goed	8.737	8.000	7.999
Vaste lasten onroerend goed	8.121	8.000	7.837
Overige huisvestingskosten	9.069	2.000	2.100
	<u>79.242</u>	<u>65.000</u>	<u>59.002</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<i>Museumcollectie</i>			
Onderhoud musuemcollectie	1.584	-	3.144
Kosten tentoonstellingen	5.816	-	28.734
Contributies/ abonnementen	1.922	-	1.502
Documentatiemateriaal	16	-	835
Verzekering museumgoed en inventaris	1.370	-	1.273
Calamiteiten	896	-	1.298
	<u>11.604</u>	<u>-</u>	<u>36.786</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Kosten website	2.830	3.000	350
Kosten Vrienden Bulletin	7.733	7.500	5.051
Reclame/ drukwerk	902	1.000	2.073
Relatiegeschenken	869	1.000	554
Advertenties	161	500	882
Educatiekosten	177	-	1.099
Overige verkoopkosten	103	-	1.578
	<u>12.775</u>	<u>13.000</u>	<u>11.587</u>
<i>Autokosten</i>			
Autokosten	2.475	7.000	4.081
Kosten intern- en extern transport	21	-	-
	<u>2.496</u>	<u>7.000</u>	<u>4.081</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
ICT en software	10.165	10.000	11.556
Kantoorbenodigdheden	623	500	527
Porto- en vrachtkosten	224	500	431
Drukwerk en kopieën	1.846	2.000	3.294
Telefoonkosten	843	1.000	1.336
Bankkosten	1.395	1.200	1.272
Overige kantoorkosten	380	800	55
	<u>15.476</u>	<u>16.000</u>	<u>18.471</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Kosten bestuur	790	1.000	937
Advieskosten	-	-	1.988
Verzekeringen algemeen	2.218	2.000	633
Diverse baten en lasten	93	-	-401
Overige algemene kosten	-36	-	-
	<u>3.065</u>	<u>3.000</u>	<u>3.157</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Bankrente	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Rapportdatum: 28 april 2020

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019 €	Inves- teringen 2019 €	Desinves- teringen 2019 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019 €
Materiële vaste activa					
<i>Gebouwen en -terreinen</i>					
Museum pand Hofweg 13		296.455			296.455
Grond Hofweg 13		23.007			23.007
Verbouwing Hofweg 13		159.378			159.378
Werkplaats Hofweg 13		4.100			4.100
Boerderij "Oost-Leeuwenstein"		315.825			315.825
Depot (in aanbouw)		3.143	14.078		17.221
		<u>801.908</u>	<u>14.078</u>	<u>-</u>	<u>815.986</u>
<i>Machines en gereedschap</i>					
Nissan heftruck FG14	2015	2.500			2.500
Husqvarna zitmaaier	2018	3.305			3.305
		<u>5.805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.805</u>
<i>Inventaris</i>					
Kantoorinventaris HvA		1.692			1.692
Museum inventaris		3.630			3.630
ICT hardware		12.053			12.053
Overige inventaris		3.807			3.807
Inventaris/inrichting OL		15.025			15.025
Rolsteiger (gebruikt)	11-01-2018	1.000			1.000
Gigaset C530Hx	19-07-2018	123			123
Epson scanner	30-10-2019		879		879
		<u>37.330</u>	<u>879</u>	<u>-</u>	<u>38.209</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Mercedes-Benz Vito/ 27-VXF-8	19-03-2019	-	1		1
		<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>845.043</u>	<u>14.958</u>	<u>-</u>	<u>860.001</u>
Totaal vaste activa		<u>845.043</u>	<u>14.958</u>	<u>-</u>	<u>860.001</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
204.565	-	-	204.565	91.890		0,00
-	-	-	-	23.007		0,00
-	-	-	-	159.378		0,00
1.230	410	-	1.640	2.460		10,00
-	-	-	-	315.825		0,00
-	-	-	-	17.221		0,00
<u>205.795</u>	<u>410</u>	<u>-</u>	<u>206.205</u>	<u>609.781</u>	<u>-</u>	
1.750	500	-	2.250	250	1	20,00
331	661	-	992	2.313	1	20,00
<u>2.081</u>	<u>1.161</u>	<u>-</u>	<u>3.242</u>	<u>2.563</u>	<u>2</u>	
1.691	-	-	1.691	1	1	
3.629	-	-	3.629	1	1	
12.052	-	-	12.052	1	1	
3.806	-	-	3.806	1	1	
7.363	1.502	-	8.865	6.160	1	10,00
100	200	-	300	700	1	20,00
13	25	-	38	85	-	20,00
-	88	-	88	791	1	20,00
<u>28.654</u>	<u>1.815</u>	<u>-</u>	<u>30.469</u>	<u>7.740</u>	<u>7</u>	
<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>236.530</u>	<u>3.387</u>	<u>-</u>	<u>239.917</u>	<u>620.084</u>	<u>9</u>	
<u>236.530</u>	<u>3.387</u>	<u>-</u>	<u>239.917</u>	<u>620.084</u>	<u>9</u>	