



**Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg**  
gevestigd te Domburg

Rapport inzake de  
jaarrekening 2019



Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg  
Domburg

1

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Meerjarenoverzicht	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	5
Exploitatierkening over 2019	6
Kasstroomoverzicht over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de exploitatierkening	14

Aan het bestuur van de  
Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg  
Postbus 36  
4357 ZG DOMBURG

Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg

Middelburg, 17 februari 2020

Ref: 5210

BECONNUMMER 137479  
TELEFOON 0118 612 774  
FAX 0118 639 774  
E-MAIL [middelburg@joosse.nl](mailto:middelburg@joosse.nl)  
INTERNET [www.joosse.nl](http://www.joosse.nl)

Geacht bestuur,

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg te Domburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



## Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	301.346	299.846	292.996	205.771	189.793
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	468	1.064	1.240	1.249	1.417
Liquide middelen	49.526	60.467	66.931	70.067	59.745
<b>Totaal activa</b>	<u><u>351.340</u></u>	<u><u>361.377</u></u>	<u><u>361.167</u></u>	<u><u>277.087</u></u>	<u><u>250.955</u></u>
<b>Passiva</b>					
Doelvermogen	257.542	247.167	232.026	217.155	205.854
Reserveringsrekening	56.097	61.097	55.401	57.296	42.196
Langlopende schulden	34.900	50.550	67.400	-	-
Kortlopende schulden	2.801	2.563	6.340	2.636	2.905
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>351.340</u></u>	<u><u>361.377</u></u>	<u><u>361.167</u></u>	<u><u>277.087</u></u>	<u><u>250.955</u></u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€	€	€	€
Baten	45.439	58.317	39.633	58.255	41.953
<b>Totaal van netto resultaat</b>	10.375	15.141	14.871	11.299	-6.344

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
JOOSSE Accountants Belastingadviseurs B.V.

Was getekend  
drs. P.W. Josse  
Registeraccountant



## Jaarrekening



## Balans per 31 december 2019

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<i>Materiële vaste activa</i>	1		
Kunst collectie		301.346	299.846
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Overlopende activa	2	468	1.064
<i>Liquide middelen</i>	3	49.526	60.467
Totaal activa		<u>351.340</u>	<u>361.377</u>
<b>Passiva</b>			
<b>Doelvermogen</b>			
Kapitaal	4	257.542	247.167
<b>Reserveringsrekening</b>	5	56.097	61.097
<b>Langlopende schulden</b>			
Overige schulden	6	34.900	50.550
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	597	1.141
Overige schulden en overlopende passiva	8	2.204	1.422
		<u>2.801</u>	<u>2.563</u>
Totaal passiva		<u>351.340</u>	<u>361.377</u>

## Exploitatierkening over 2019

		2019	2018
		€	€
<b>Baten</b>	9	45.439	58.317
Kosten tentoonstellingen	10	<u>-32.507</u>	<u>-29.793</u>
<b>Brutowinst</b>		12.932	28.524
Overige opbrengsten	11	<u>22.470</u>	<u>24.360</u>
<b>Baten marge</b>		35.402	52.884
Huisvestingskosten	12	12.193	11.449
Kantoorkosten	13	3.708	3.820
Algemene kosten	14	<u>8.598</u>	<u>7.003</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>24.499</u>	<u>22.272</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		10.903	30.612
Financiële baten en lasten	15	<u>-528</u>	<u>-471</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		10.375	30.141
Dotatie reserveringsrekening		<u>-</u>	<u>-15.000</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>10.375</u></u>	<u><u>15.141</u></u>

## Kasstroomoverzicht over 2019

		2019	2018
	€	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Exploitatieresultaat excl. rente		10.903	30.612
<i>Aanpassingen voor</i>			
Toename (afname) van de voorzieningen	5	-5.000	5.696
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van overige Vorderingen		-	22
Overlopende activa	2	596	154
Toename (afname) van overige schulden		238	-3.777
		<u>834</u>	<u>-3.601</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		6.737	32.707
Ontvangen interest		4	5
Betaalde interest		-532	-476
Dotatie reserveringsrekening		-	-15.000
		<u>-528</u>	<u>-15.471</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		6.209	17.236
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-1.500	-6.850
<b>Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten</b>			
Ontvangsten uit hoofde van leningen	6	1.500	-
Uitgaven ter aflossing van leningen		<u>-17.150</u>	<u>-16.850</u>
<b>Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten</b>		<u>-15.650</u>	<u>-16.850</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u><u>-10.941</u></u>	<u><u>-6.464</u></u>



	2019	2018
	€	€
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	60.467	66.931
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-10.941</u>	<u>-6.464</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>49.526</u></u>	<u><u>60.467</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Informatie over de onderneming***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 36, 4357 ZG te Domburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41114817.

#### ***Algemene toelichting***

#### **Belangrijkste activiteiten van de onderneming**

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg is opgericht bij notariële akte per 15-02-1993. De stichting exploiteert een museum en fungeert als algemeen nut beogende instelling (ANBI) onder beschikking van de Belastingdienst.

#### ***Grondslagen***

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa, bestaande uit de kunstcollectie, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de exploitatierekening gebracht. 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.

##### **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 de bepaling van het resultaat**

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.

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg  
Domburg

10

### **Omzetverantwoording**

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.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Kunst - collectie €
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	299.846
Boekwaarde per 1 januari 2019	299.846
Mutaties	
Aangekochte kunstwerken	1.500
Saldo mutaties	1.500
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	301.346
Boekwaarde per 31 december 2019	301.346

### Vlottende activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>2 Overlopende activa</b>		
Rente	4	5
Vooruitbetaalde abonnementen	464	1.059
	468	1.064

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Rabobank winkelrekening 3144.48.241	10.000	10.000
Rabobank rekening-courant 1465.19.841	1.220	1.770
Rabobank spaarrekening 1511.638.060	1.500	6.000
Rabobank doelreserveren 3181.609.250	<u>36.806</u>	<u>42.697</u>
	<u>49.526</u>	<u>60.467</u>

#### 4 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	247.167
Resultaat boekjaar	<u>10.375</u>
Stand per 31 december 2019	<u>257.542</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>5 Reserveringsrekening</b>		
Reservering gebouwen en tuin	<u>56.097</u>	<u>61.097</u>

De reservering is bedoeld voor bijzondere (grotere) uitgaven of investeringen. De reserve is gevormd ten laste van het exploitatiesaldo van diverse voorgaande boekjaren. Ook zijn schenkingen in de vorm van kunstwerken van vereniging vrienden van het museum toegevoegd.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Stand per 1 januari	61.097	55.401
Dotatie t.l.v. resultaat	-	15.000
	<u>61.097</u>	<u>70.401</u>
Kosten nieuw museum	<u>-5.000</u>	<u>-9.304</u>
Stand per 31 december	<u>56.097</u>	<u>61.097</u>

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Resterend saldo leningen i.v.m. schenkingen kunstwerken	<u>34.900</u>	<u>50.550</u>

**Kortlopende schulden**

**7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>597</u>	<u>1.141</u>
----------------	------------	--------------

**8 Overige schulden en overlopende passiva**

Accountantskosten	1.427	1.394
Vooruitontvangen bijdrage voorjaarsstentoonstelling 2020	750	-
Rente	<u>27</u>	<u>28</u>
	<u>2.204</u>	<u>1.422</u>

## Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>9 Baten</b>		
Opbrengst winkel	14.379	23.964
Inkomsten voorjaartentoonstelling	10.402	18.557
Inkomsten zomertentoonstelling	16.020	15.796
Inkomsten jubileumconcert	4.638	-
	<u>45.439</u>	<u>58.317</u>

Onder de baten van de tentoonstellingen is in 2019 voor € 4.833 (2018: € 4.500) aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van Gemeente Veere voor de voorjaartentoonstelling € 2.333 en voor de zomertentoonstelling € 2.500.

De baten van het jubileumconcert bevat een ontvangen subsidie van het Prins Bernhardfonds ad. € 1.500.

Sinds 2015 is het museum aangesloten bij museumkaart. Het is de bedoeling dat de lagere opbrengst per bezoeker wordt gecompenseerd door een hoger aantal bezoekers als gevolg van de geboden publiciteit.

## 10 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>32.507</u>	<u>29.793</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Inkopen winkel	10.168	16.230
Kosten voorjaartentoonstelling	5.200	6.843
Kosten zomertentoonstelling	12.056	5.170
Kosten jubileumconcert	5.083	-
	<u>32.507</u>	<u>28.243</u>
Nagekomen kosten 2016 en 2017	-	1.550
	<u>32.507</u>	<u>29.793</u>

## 11 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en giften	21.350	24.360
Opbrengst verkoop kunstwerken	4.793	-
Inkoop doorverkochte kunstwerken	-3.673	-
	<u>22.470</u>	<u>24.360</u>

Onder de post ontvangen schenkingen zijn bedragen begrepen van vereniging vrienden alsmede van diverse individuele vrienden.

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2019 € 17.150 verantwoord (2018: € 19.700).

**Lasten**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>12 Huisvestingskosten</b>		
Schoonmaak- en beheerkosten	3.549	3.605
Energie en water	315	2.404
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	4.771	3.237
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	1.057	1.021
Onderhoud klein-inventaris	2.501	1.182
	<u>12.193</u>	<u>11.449</u>
<b>13 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	90	28
Communicatiekosten, reclame, advertenties, telefoon	3.618	3.792
	<u>3.708</u>	<u>3.820</u>
<b>14 Algemene kosten</b>		
Kosten administratie	1.275	1.200
Verzekeringen	1.607	1.587
Accountantskosten	1.001	1.001
Contributies en abonnementen	2.635	2.015
Bestuurskosten	1.731	800
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	71	400
Overige algemene kosten	278	-
	<u>8.598</u>	<u>7.003</u>
<b>15 Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	4	5
Rentelasten en bankkosten	-532	-476
	<u>-528</u>	<u>-471</u>