



Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
gevestigd te Domburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2018



Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
Domburg 1

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Meerjarenoverzicht	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Exploitatierekening over 2018	6
Kasstroomoverzicht over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de exploitatierekening	13

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, 5 februari 2019

Ref: 5210

BECONNUMMER 137479
TELEFOON 0118 612 774
FAX 0118 639 774
E-MAIL middelburg@joosse.nl
INTERNET www.joosse.nl

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening over 2018 van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg te Domburg.

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 2018 en de exploitatierekening over 2018 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. 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>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	299.846	292.996	205.771	189.793	189.118
Vlottende activa					
Vorderingen	1.064	1.240	1.249	1.417	359
Liquide middelen	60.467	66.931	70.067	59.745	67.064
Totaal activa	<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><u>256.541</u></u>
Passiva					
Doelvermogen	247.167	232.026	217.155	205.854	212.195
Reserveringsrekening	61.097	55.401	57.296	42.196	42.196
Langlopende schulden	50.550	67.400	-	-	-
Kortlopende schulden	2.563	6.340	2.636	2.905	2.150
Totaal passiva	<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><u>256.541</u></u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€	€	€
Baten	58.317	39.633	58.255	41.953	57.106
Netto resultaat	15.141	14.871	11.299	-6.344	-2.885

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 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Kunst collectie			299.846		292.996
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen	2		-		22
Overlopende activa	3	1.064		1.218	
			1.064		1.240
<i>Liquide middelen</i>	4		60.467		66.931
Totaal activa			<u>361.377</u>		<u>361.167</u>
Passiva					
Doelvermogen	5				
Kapitaal			247.167		232.026
Reserveringsrekening	6		61.097		55.401
Langlopende schulden	7				
Overige schulden			50.550		67.400
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies	8	1.141		-	
Overige schulden en overlopende passiva	9	1.422		6.340	
			2.563		6.340
Totaal passiva			<u>361.377</u>		<u>361.167</u>

Exploitatierkening over 2018

		2018	2017
		€	€
Baten	10	58.317	39.633
Kosten tentoonstellingen	11	<u>-29.793</u>	<u>-28.605</u>
Brutowinst		28.524	11.028
Overige opbrengsten	12	<u>24.360</u>	<u>24.674</u>
Baten marge		52.884	35.702
Huisvestingskosten	13	11.449	10.384
Kantoorkosten	14	3.820	3.304
Algemene kosten	15	<u>7.003</u>	<u>6.716</u>
Som der lasten		<u>22.272</u>	<u>20.404</u>
Exploitatieresultaat		30.612	15.298
Financiële baten en lasten	16	<u>-471</u>	<u>-427</u>
Resultaat		30.141	14.871
Dotatie reserveringsrekening		<u>-15.000</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>15.141</u></u>	<u><u>14.871</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat excl. rente		30.612		15.298
<i>Aanpassingen voor</i>				
Mutatie voorzieningen		5.696		-1.895
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Overige vorderingen	22		-22	
Overlopende activa	154		31	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-3.777		3.704	
		<u>-3.601</u>		<u>3.713</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.707		17.116
Ontvangen interest	5		50	
Betaalde interest	-476		-477	
Dotatie reserveringsrekening	-15.000		-	
		<u>-15.471</u>		<u>-427</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		17.236		16.689
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-6.850		-87.225
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Verhoging langlopende schulden	-		67.400	
Aflossingen langlopende schulden	-16.850		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-16.850</u>		<u>67.400</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-6.464</u>		<u>-3.136</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		66.931		70.067
Mutaties in boekjaar		<u>-6.464</u>		<u>-3.136</u>
Stand per eind boekjaar		<u>60.467</u>		<u>66.931</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg is feitelijk 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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.

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 2018	
Aanschaffingswaarde	292.996
Boekwaarde per 1 januari 2018	292.996
Mutaties	
Aangekochte kunstwerken	4.000
Ontvangen schenkingen, kunstwerken	2.850
Saldo mutaties	6.850
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	299.846
Boekwaarde per 31 december 2018	299.846

Vlottende activa

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
2 Belastingen		
Omzetbelasting	-	22
3 Overlopende activa		
Rente	5	50
Vooruitbetaalde abonnementen	1.059	1.168
	1.064	1.218

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank winkelrekening 3144.48.241	10.000	10.000
Rabobank rekening-courant 1465.19.841	1.770	1.274
Rabobank spaarrekening 1511.638.060	6.000	13.000
Rabobank doelreserveren 3181.609.250	42.697	42.657
	<u>60.467</u>	<u>66.931</u>

5 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	232.026
Resultaat boekjaar	<u>15.141</u>
Stand per 31 december 2018	<u>247.167</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6 Reserveringsrekening		
Reservering gebouwen en tuin	<u>61.097</u>	<u>55.401</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>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	55.401	57.296
Dotatie t.l.v. resultaat	15.000	-
	<u>70.401</u>	<u>57.296</u>
Kosten nieuw museum respectievelijk kosten reparatie muziektent en dak	-9.304	-1.895
Stand per 31 december	<u>61.097</u>	<u>55.401</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Resterend saldo leningen i.v.m. schenkingen kunstwerken	<u>50.550</u>	<u>67.400</u>

Kortlopende schulden

8 Belastingen en premies

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

9 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.394	1.405
Reservering saldo subsidie Gemeente Veere	-	4.906
Rente	<u>28</u>	<u>29</u>
	<u>1.422</u>	<u>6.340</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
10 Baten		
Opbrengst winkel	23.964	17.430
Inkomsten voorjaartentoonstelling	18.557	10.066
Inkomsten zomertentoonstelling	<u>15.796</u>	<u>12.137</u>
	<u>58.317</u>	<u>39.633</u>

Onder de baten van de tentoonstellingen is in 2018 voor € 4.500 (2017: € 5.000) aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van Gemeente Veere voor de voorjaartentoonstelling € 2.500 en voor de zomertentoonstelling € 2.000.

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.

11 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>29.793</u>	<u>28.605</u>
--------------------	---------------	---------------

Inkoopwaarde omzet

Inkopen winkel	16.230	15.085
Kosten voorjaartentoonstelling	6.843	5.220
Kosten zomertentoonstelling	<u>5.170</u>	<u>8.300</u>
	28.243	28.605
Nagekomen kosten 2016 en 2017	<u>1.550</u>	-
	<u>29.793</u>	<u>28.605</u>

12 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en giften	24.360	21.550
Opbrengst verkoop kunstwerken	-	14.434
Inkoop doorverkochte kunstwerken	<u>-</u>	<u>-11.310</u>
	<u>24.360</u>	<u>24.674</u>

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

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2018 € 19.700 verantwoord (2017: € 16.850).

Lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
13 Huisvestingskosten		
Schoonmaak- en beheerkosten	3.605	3.542
Energie en water	2.404	1.631
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	3.237	3.095
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	1.021	1.055
Onderhoud klein-inventaris	1.182	1.061
	<u>11.449</u>	<u>10.384</u>
14 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	28	156
Communicatiekosten, reclame, advertenties, telefoon	3.792	3.148
	<u>3.820</u>	<u>3.304</u>
15 Algemene kosten		
Kosten administratie	1.200	1.145
Verzekeringen	1.587	1.480
Accountantskosten	1.001	1.000
Contributies en abonnementen	2.015	1.427
Bestuurskosten	800	1.331
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	400	333
	<u>7.003</u>	<u>6.716</u>
16 Financiële baten en lasten		
Rentebaten	5	50
Rentelasten en bankkosten	-476	-477
	<u>-471</u>	<u>-427</u>