



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

Rapport inzake de  
jaarrekening 2015



Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg 1  
Domburg

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsverslag</b>	
Samenstellingsverklaring	2
Meerjarenoverzicht	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2015	5
Exploitatierkening over 2015	6
Kasstroomoverzicht over 2015	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de exploitatierkening	11

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

Seissingel 10-12  
Postbus 95  
4330 AB Middelburg

Middelburg, 27 januari 2016

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,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening over 2015 van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg te Domburg.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	189.793	189.118	185.118	183.242	182.892
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	1.417	359	1.046	523	3.145
Liquide middelen	59.745	67.064	72.477	71.358	48.971
Totaal activa	<u>250.955</u>	<u>256.541</u>	<u>258.641</u>	<u>255.123</u>	<u>235.008</u>
<b>Passiva</b>					
Doelvermogen	205.854	212.195	215.080	211.706	218.373
Reserveringsrekening	42.196	42.196	42.196	42.196	15.704
Kortlopende schulden	2.905	2.150	1.365	1.221	931
Totaal passiva	<u>250.955</u>	<u>256.541</u>	<u>258.641</u>	<u>255.123</u>	<u>235.008</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€	€	€	€
Baten	41.953	57.106	38.459	36.800	64.139
Netto resultaat	-6.341	-2.885	3.374	-6.667	-16.049

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
JOOSSE Accountants Belastingadviseurs

Was getekend  
drs. P.W. Josse  
Registeraccountant



## Jaarrekening



## Balans per 31 december 2015

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Kunst collectie			189.793		189.118
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>	2		1.417		359
<i>Liquide middelen</i>	3		59.745		67.064
Totaal activa			<u>250.955</u>		<u>256.541</u>
<b>Passiva</b>					
<b>Doelvermogen</b>					
Kapitaal	4		205.854		212.195
<b>Reserveringsrekening</b>	5		42.196		42.196
<b>Kortlopende schulden</b>					
Belastingen en premies	6	1.677		894	
Overige schulden en overlopende passiva	7		1.228		1.256
			2.905		2.150
Totaal passiva			<u>250.955</u>		<u>256.541</u>

## Exploitatierkening over 2015

		2015	2014
		€	€
<b>Baten</b>	8	41.953	57.106
Kosten tentoonstellingen	9	<u>-22.383</u>	<u>-38.675</u>
<b>Brutowinst</b>		19.570	18.431
Overige opbrengsten	10	<u>947</u>	<u>3.728</u>
<b>Baten</b>		20.517	22.159
Huisvestingskosten	11	12.891	13.306
Kantoorkosten	12	6.685	3.820
Algemene kosten	13	<u>7.296</u>	<u>7.922</u>
<b>Som der lasten</b>		<u>26.872</u>	<u>25.048</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		-6.355	-2.889
Financiële baten en lasten	14	<u>14</u>	<u>4</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-6.341</u></u>	<u><u>-2.885</u></u>

## Kasstroomoverzicht over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatieresultaat excl. rente		-6.355		-2.889
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Overlopende activa	-1.058		687	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	755		785	
		-303		1.472
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>				
		-6.658		-1.417
Ontvangen interest	393		403	
Betaalde interest	-379		-399	
		14		4
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
		-6.644		-1.413
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa		-675		-4.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>				
		-7.319		-5.413

### Verloop mutatie geldmiddelen

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

Stand per begin boekjaar	67.064	72.477
Mutaties in boekjaar	-7.319	-5.413
Stand per eind boekjaar	59.745	67.064



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Algemeen***

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg is opgericht bij notariële akte per 15-02-1993 en is gevestigd aan de Ooststraat 10a te Domburg (4357 BE). De stichting is bekend bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41114817, exploiteert een museum en fungeert als algemeen nut beogende instelling (ANBI) onder beschikking van de Belastingdienst.

### ***Grondslagen voor waardering van activa en passiva***

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa, bestaande uit de kunstcollectie, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

### ***Grondslagen voor de resultaatbepaling***

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. De kosten worden, tenzij anders vermeld, bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Ter verbetering van het inzicht wijkt de winst-en-verliesrekening af van de in het Besluit Modellen Jaarrekening opgenomen modellen.

### ***Grondslagen voor het overzicht van kasstromen***

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.

## 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 2015	
Aanschaffingswaarde	189.118
Boekwaarde per 1 januari 2015	189.118
Mutaties	
Aangekochte kunstwerken	675
Saldo mutaties	675
Stand per 31 december 2015	
Aanschaffingswaarde	189.793
Boekwaarde per 31 december 2015	189.793

### Vlottende activa

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
<b>2 Vorderingen</b>		
Overlopende activa	1.417	359
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	393	359
Vooruitbetaalde abonnementen	1.024	-
	1.417	359

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Rabobank winkelrekening 3144.48.241	10.000	10.000
Rabobank rekening-courant 1465.19.841	1.049	1.064
Rabobank spaarrekening 1511.638.060	6.500	56.000
Rabobank doelreserveren 3181.609.250	42.196	-
	<u>59.745</u>	<u>67.064</u>

#### 4 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2015	212.195
Resultaat boekjaar	<u>-6.341</u>
Stand per 31 december 2015	<u>205.854</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>5 Reserveringsrekening</b>		
Reservering gebouwen en tuin	<u>42.196</u>	<u>42.196</u>

Deze reserve is gevormd ten laste van het exploitatiesaldo van het boekjaar 2010 voor € 15.704. In 2012 is daaraan € 26.492 toegevoegd uit een bijdrage van de steunstichting van het museum. De reservering is bedoeld voor bijzondere (grotere) uitgaven of investeringen.

#### ***Kortlopende schulden***

#### 6 Belastingen en premies

Omzetbelasting	<u>1.677</u>	<u>894</u>
----------------	--------------	------------

#### 7 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	<u>1.228</u>	<u>1.256</u>
-------------------	--------------	--------------

## Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>8 Baten</b>		
Opbrengst winkel	17.798	12.437
Inkomsten Tijdelijk Thuisland	-	28.181
Inkomsten Chabot aan Zee	-	16.488
Omzet Met de natuur als leermeester	<u>24.155</u>	<u>-</u>
	<u><u>41.953</u></u>	<u><u>57.106</u></u>

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

Onder de baten van 'Met de natuur als leermeester' is voor € 6.000 aan gerichte subsidies verantwoord, waarvan € 4.000 ontvangen van Gemeente Veere en € 2.000 van EuroArt, Europese Federatie Kunstenaarskolonies.

M.b.t. 2014 geldt dat onder de baten van 'Chabot aan Zee' is voor € 6.000 aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van de Gemeente Veere.

## 9 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>22.383</u>	<u>38.675</u>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Inkopen winkel	11.555	5.035
Kosten Met de natuur als leermeester	10.828	-
Kosten Tijdelijk Thuisland	-	17.805
Kosten Chabot aan Zee	<u>-</u>	<u>15.835</u>
	<u><u>22.383</u></u>	<u><u>38.675</u></u>

## 10 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en overige subsidies	600	3.728
Opbrengst verkoop kunstwerken	1.820	-
Inkoop doorverkochte kunstwerken	<u>-1.473</u>	<u>-</u>
	<u><u>947</u></u>	<u><u>3.728</u></u>

In 2015 bevat de post ontvangen schenkingen bedragen van diverse individuele vrienden alsmede van de Rotary Club Goes; in 2014 € 1.000 van de Vereniging Vrienden van het museum.

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2015 € 0 verantwoord (2014: € 2.728).

**Lasten**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>11 Huisvestingskosten</b>		
Schoonmaak- en beheerkosten	5.858	5.110
Energie en water	1.530	2.387
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	2.060	3.611
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	901	888
Onderhoud klein-inventaris	<u>2.542</u>	<u>1.310</u>
	<u><u>12.891</u></u>	<u><u>13.306</u></u>

Onder de kosten van onderhoud klein-inventaris is in 2015 een bedrag van € 1.008 begrepen i.v.m. promotiepoefs.  
In 2014 is een bedrag van € 2.000 begrepen onder de kosten van onderhoud gebouwen i.v.m. de uitgave voor een schutting.

**12 Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	232	281
Communicatiekosten, reclame, advertenties, telefoon	<u>6.453</u>	<u>3.539</u>
	<u><u>6.685</u></u>	<u><u>3.820</u></u>

**13 Algemene kosten**

Kosten accountant	982	873
Kosten administratie	987	1.488
Verzekeringen	1.372	1.307
Contributies en abonnementen	1.655	1.774
Bestuurskosten	1.825	1.803
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	<u>475</u>	<u>677</u>
	<u><u>7.296</u></u>	<u><u>7.922</u></u>

**14 Financiële baten en lasten**

Rentebaten	393	403
Rentelasten en bankkosten	<u>-379</u>	<u>-399</u>
	<u><u>14</u></u>	<u><u>4</u></u>