

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
gevestigd te Domburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
Domburg

1

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Meerjarenoverzicht	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Exploitatierekening over 2016	6
Kasstroomoverzicht over 2016	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de exploitatierekening	12

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, 26 januari 2017

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 2016 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 2016 en de exploitatierekening over 2016 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>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €	<u>31-12-2012</u> €
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	205.771	189.793	189.118	185.118	183.242
Vlottende activa					
Vorderingen	1.249	1.417	359	1.046	523
Liquide middelen	70.067	59.745	67.064	72.477	71.358
Totaal activa	<u><u>277.087</u></u>	<u><u>250.955</u></u>	<u><u>256.541</u></u>	<u><u>258.641</u></u>	<u><u>255.123</u></u>
Passiva					
Doelvermogen	217.155	205.854	212.195	215.080	211.706
Reserveringsrekening	57.296	42.196	42.196	42.196	42.196
Langlopende schulden	-	-	1	-	-
Kortlopende schulden	2.636	2.905	2.149	1.365	1.221
Totaal passiva	<u><u>277.087</u></u>	<u><u>250.955</u></u>	<u><u>256.541</u></u>	<u><u>258.641</u></u>	<u><u>255.123</u></u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€	€	€
Baten	58.255	41.953	57.106	38.459	36.800
Netto resultaat	11.301	-6.341	-2.885	3.374	-6.667

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 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Kunst collectie			205.771		189.793
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	2		1.249		1.417
<i>Liquide middelen</i>	3		70.067		59.745
Totaal activa			<u>277.087</u>		<u>250.955</u>
Passiva					
Doelvermogen					
Kapitaal	4		217.155		205.854
Reserveringsrekening	5		57.296		42.196
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies	6	1.376		1.677	
Overige schulden en overlopende passiva	7	1.260		1.228	
			<u>2.636</u>		<u>2.905</u>
Totaal passiva			<u>277.087</u>		<u>250.955</u>

Exploitatierkening over 2016

		2016	2015
		€	€
Baten	8	58.255	41.953
Kosten tentoonstellingen	9	<u>-30.677</u>	<u>-22.383</u>
Brutowinst		27.578	19.570
Overige opbrengsten	10	<u>19.677</u>	<u>947</u>
Baten marge		47.255	20.517
Huisvestingskosten	11	11.611	12.891
Kantoorkosten	12	1.850	6.685
Algemene kosten	13	<u>7.157</u>	<u>7.296</u>
Som der lasten		<u>20.618</u>	<u>26.872</u>
Exploitatieresultaat		26.637	-6.355
Financiële baten en lasten	14	<u>-236</u>	<u>14</u>
Resultaat		26.401	-6.341
Dotatie reserveringsrekening		<u>-15.100</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>11.301</u></u>	<u><u>-6.341</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat excl. rente		26.637		-6.355
<i>Aanpassingen voor</i>				
Mutatie voorzieningen		15.100		-
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Overlopende activa	168		-1.058	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-269		755	
		<u>-101</u>		<u>-303</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		41.636		-6.658
Ontvangen interest	174		393	
Betaalde interest	-410		-379	
Dotatie reserveringsrekening	-15.100		-	
		<u>-15.336</u>		<u>14</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		26.300		-6.644
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		<u>-15.978</u>		<u>-675</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>10.322</u>		<u>-7.319</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		59.745		67.064
Mutaties in boekjaar		<u>10.322</u>		<u>-7.319</u>
Stand per eind boekjaar		<u>70.067</u>		<u>59.745</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 voor de waardering van activa en passiva

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. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Overige voorzieningen

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

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

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.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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 2016	
Aanschaffingswaarde	189.793
Boekwaarde per 1 januari 2016	189.793
Mutaties	
Aangekochte kunstwerken	5.378
Ontvangen schenkingen kunstwerken	10.600
Saldo mutaties	15.978
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	205.771
Boekwaarde per 31 december 2016	205.771

Vlottende activa

	31-12-2016 €	31-12-2015 €
2 Vorderingen		
Overlopende activa	1.249	1.417
Overlopende activa		
Rente	174	393
Vooruitbetaalde abonnementen	1.075	1.024
	1.249	1.417

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Rabobank winkelrekening 3144.48.241	10.000	10.000
Rabobank rekening-courant 1465.19.841	1.570	1.049
Rabobank spaarrekening 1511.638.060	16.000	6.500
Rabobank doelreserveren 3181.609.250	42.497	42.196
	<u>70.067</u>	<u>59.745</u>

4 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	205.854
Resultaat boekjaar	<u>11.301</u>
Stand per 31 december 2016	<u>217.155</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Reserveringsrekening		
Reservering gebouwen en tuin	<u>57.296</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; idem € 15.100 van schenkingen ontvangen bijdragen stichting vrienden 2016. De reservering is bedoeld voor bijzondere (grotere) uitgaven of investeringen.

Kortlopende schulden

6 Belastingen en premies

Omzetbelasting	<u>1.376</u>	<u>1.677</u>
----------------	--------------	--------------

7 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.229	1.228
Rente	31	-
	<u>1.260</u>	<u>1.228</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
8 Baten		
Opbrengst winkel	24.610	17.798
Inkomsten voorjaartentoonstelling	15.939	24.155
Inkomsten najaartentoonstelling	<u>17.706</u>	<u>-</u>
	<u><u>58.255</u></u>	<u><u>41.953</u></u>

Onder de baten van de tentoonstellingen is voor € 5.000 aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van Gemeente Veere voor elk afzonderlijk € 2.500.

In boekjaar 2015 was dat € 6.000, ontvangen van de Gemeente Veere € 4.000 en EuroArt, Europese Federatie Kunstenaarskolonies € 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.

9 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>30.677</u>	<u>22.383</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen winkel	16.133	11.555
Kosten voorjaarstentoonstelling	6.055	10.828
Kosten najaartentoonstelling	<u>8.489</u>	<u>-</u>
	<u><u>30.677</u></u>	<u><u>22.383</u></u>

10 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en overige subsidies	19.270	600
Opbrengst verkoop kunstwerken	1.132	1.820
Inkoop doorverkochte kunstwerken	<u>-725</u>	<u>-1.473</u>
	<u><u>19.677</u></u>	<u><u>947</u></u>

Onder de post ontvangen schenkingen zijn bedragen begrepen van stichting vrienden alsmede van diverse individuele vrienden en de Rotary Club Gorssel-Zutphen.

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2016 € 10.600 verantwoord (2015: € 0).

Lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Huisvestingskosten		
Schoonmaak- en beheerkosten	3.919	5.858
Energie en water	1.826	1.530
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	3.134	2.060
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	1.034	901
Onderhoud klein-inventaris	1.698	2.542
	<u>11.611</u>	<u>12.891</u>

Onder de kosten van onderhoud klein-inventaris is in 2015 een bedrag van € 1.008 begrepen i.v.m. promotiepoefs.

12 Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	96	232
Communicatiekosten, reclame, advertenties, telefoon	1.754	6.453
	<u>1.850</u>	<u>6.685</u>

13 Algemene kosten

Kosten accountant	987	982
Kosten administratie	1.002	987
Verzekeringen	1.319	1.372
Contributies en abonnementen	1.568	1.655
Bestuurskosten	1.937	1.825
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	344	475
	<u>7.157</u>	<u>7.296</u>

14 Financiële baten en lasten

Rentebaten	174	393
Rentelasten en bankkosten	-410	-379
	<u>-236</u>	<u>14</u>