

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
gevestigd te Domburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2017

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
Domburg

1

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Meerjarenoverzicht	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Exploitatierekening over 2017	6
Kasstroomoverzicht over 2017	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, 18 januari 2018

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 2017 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 2017 en de exploitatierekening over 2017 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>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	292.996	205.771	189.793	189.118	185.118
Vlottende activa					
Vorderingen	1.240	1.249	1.417	359	1.046
Liquide middelen	66.931	70.067	59.745	67.064	72.477
Totaal activa	<u>361.167</u>	<u>277.087</u>	<u>250.955</u>	<u>256.541</u>	<u>258.641</u>
Passiva					
Doelvermogen	232.026	217.155	205.854	212.195	215.080
Reserveringsrekening	55.401	57.296	42.196	42.196	42.196
Langlopende schulden	67.400	-	-	-	-
Kortlopende schulden	6.340	2.636	2.905	2.150	1.365
Totaal passiva	<u>361.167</u>	<u>277.087</u>	<u>250.955</u>	<u>256.541</u>	<u>258.641</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€	€	€
Baten	39.633	58.255	41.953	57.106	38.459
Netto resultaat	14.871	11.301	-6.344	-2.885	3.374

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 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Kunst collectie			292.996		205.771
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen	2		22		-
Overlopende activa	3		1.218		1.249
			1.240		1.249
<i>Liquide middelen</i>	4		66.931		70.067
Totaal activa			<u>361.167</u>		<u>277.087</u>
Passiva					
Doelvermogen					
Kapitaal	5		232.026		217.155
Reserveringsrekening	6		55.401		57.296
Langlopende schulden					
Overige schulden	7		67.400		-
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies	8		-		1.376
Overige schulden en overlopende passiva	9		6.340		1.260
			6.340		2.636
Totaal passiva			<u>361.167</u>		<u>277.087</u>

Exploitatierkening over 2017

		2017	2016
		€	€
Baten	10	39.633	58.255
Kosten tentoonstellingen	11	<u>-28.605</u>	<u>-30.677</u>
Brutowinst		11.028	27.578
Overige opbrengsten	12	<u>24.674</u>	<u>19.677</u>
Baten marge		35.702	47.255
Huisvestingskosten	13	10.384	11.611
Kantoorkosten	14	3.304	1.850
Algemene kosten	15	<u>6.716</u>	<u>7.157</u>
Som der lasten		<u>20.404</u>	<u>20.618</u>
Exploitatieresultaat		15.298	26.637
Financiële baten en lasten	16	<u>-427</u>	<u>-236</u>
Resultaat		14.871	26.401
Dotatie reserveringsrekening		<u>-</u>	<u>-15.100</u>
Resultaat		<u><u>14.871</u></u>	<u><u>11.301</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat excl. rente	15.298	26.637
<i>Aanpassingen voor</i>		
Mutatie voorzieningen	-1.895	15.100
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Overige vorderingen	-22	-
Overlopende activa	31	168
Kortlopende schulden (exclusief banken)	3.704	-269
	<u>3.713</u>	<u>-101</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	17.116	41.636
Ontvangen interest	50	174
Betaalde interest	-477	-410
Dotatie reserveringsrekening	-	-15.100
	<u>-427</u>	<u>-15.336</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	16.689	26.300
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-87.225	-15.978
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Verhoging langlopende schulden	67.400	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-3.136</u>	<u>10.322</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	70.067	59.745
Mutaties in boekjaar	-3.136	10.322
Stand per eind boekjaar	<u>66.931</u>	<u>70.067</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 2017	
Aanschaffingswaarde	205.771
Boekwaarde per 1 januari 2017	205.771
Mutaties	
Aangekochte kunstwerken	2.975
Ontvangen schenkingen, kunstwerken	84.250
Saldo mutaties	87.225
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	292.996
Boekwaarde per 31 december 2017	292.996

De ontvangen kunstwerken zijn getaxeerd door Studio 2000 (deskundigen-taxateurs). Voor zover de financieel daarmee gepaard gaande bedragen door de schenkers aan de stichting worden kwijtgescholden, vormen dat ANBI-schenken.

Vlottende activa

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
2 Belastingen		
Omzetbelasting	22	-

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Overlopende activa		
Rente	50	174
Vooruitbetaalde abonnementen	<u>1.168</u>	<u>1.075</u>
	<u>1.218</u>	<u>1.249</u>

4 Liquide middelen

Rabobank winkelrekening 3144.48.241	10.000	10.000
Rabobank rekening-courant 1465.19.841	1.274	1.570
Rabobank spaarrekening 1511.638.060	13.000	16.000
Rabobank doelreserveren 3181.609.250	<u>42.657</u>	<u>42.497</u>
	<u>66.931</u>	<u>70.067</u>

5 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	217.155
Resultaat boekjaar	<u>14.871</u>
Stand per 31 december 2017	<u>232.026</u>
	<u>31-12-2017</u>
	€
	<u>31-12-2016</u>
	€

6 Reserveringsrekening

Reservering gebouwen en tuin	<u>55.401</u>	<u>57.296</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 stichting vrienden 2016. De reservering is bedoeld voor bijzondere (grotere) uitgaven of investeringen. In 2017 zijn de kosten van de reparatie van muziektent en het dak respectievelijk € 1.542 en € 353 ten laste van de reservering gebracht.

7 Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Resterend saldo leningen i.v.m. schenkingen kunstwerken	<u>67.400</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

8 Belastingen en premies

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

9 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.405	1.229
Reservering saldo subsidie Gemeente Veere	4.906	-
Rente	<u>29</u>	<u>31</u>
	<u>6.340</u>	<u>1.260</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
10 Baten		
Opbrengst winkel	17.430	24.610
Inkomsten voorjaartentoonstelling	10.066	15.939
Inkomsten zomertentoonstelling	<u>12.137</u>	<u>17.706</u>
	<u>39.633</u>	<u>58.255</u>

Onder de baten van de tentoonstellingen is in 2016 voor € 5.000 aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van Gemeente Veere voor elk afzonderlijk € 2.500.

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.

11 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>28.605</u>	<u>30.677</u>
--------------------	---------------	---------------

Inkoopwaarde omzet

Inkopen winkel	15.085	16.133
Kosten voorjaartentoonstelling	5.220	6.055
Kosten zomertentoonstelling	<u>8.300</u>	<u>8.489</u>
	<u>28.605</u>	<u>30.677</u>

12 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en overige subsidies	21.550	19.270
Opbrengst verkoop kunstwerken	14.434	1.132
Inkoop doorverkochte kunstwerken	<u>-11.310</u>	<u>-725</u>
	<u>24.674</u>	<u>19.677</u>

Onder de post ontvangen schenkingen zijn bedragen begrepen van stichting vrienden alsmede van diverse individuele vrienden. In 2016 is er ook een schenking ontvangen van de Rotary Club Gorssel-Zutphen.

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2017 € 16.850 verantwoord (2016: € 10.600).

Lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
13 Huisvestingskosten		
Schoonmaak- en beheerkosten	3.542	3.919
Energie en water	1.631	1.826
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	3.095	3.134
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	1.055	1.034
Onderhoud klein-inventaris	1.061	1.698
	<u>10.384</u>	<u>11.611</u>
14 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	156	96
Communicatiekosten, reclame, advertenties, telefoon	3.148	1.754
	<u>3.304</u>	<u>1.850</u>
15 Algemene kosten		
Accountantskosten	1.000	987
Kosten administratie	1.145	1.002
Verzekeringen	1.480	1.319
Contributies en abonnementen	1.427	1.568
Bestuurskosten	1.331	1.937
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	333	344
	<u>6.716</u>	<u>7.157</u>
16 Financiële baten en lasten		
Rentebaten	50	174
Rentelasten en bankkosten	-477	-410
	<u>-427</u>	<u>-236</u>