

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
gevestigd te Domburg

Rapport inzake de
jaarrekening 2013

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
Domburg

1

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	5
Exploitatierekening over 2013	6
Kasstroomoverzicht over 2013	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de exploitatierekening	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, 14 februari 2014

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

Ref: 5210

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening over 2013 van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg te Domburg.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg te Domburg bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de ondernemer verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

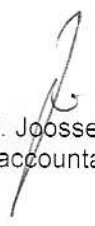
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting Marie Tak van Poortvliet Museum Domburg
Domburg

3

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
JOOSSE Accountants Belastingadviseurs


drs. P.W. Joosse
Registeraccountant

Jaarrekening

Balans per 31 december 2013

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Kunst collectie			185.118		183.242
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		1.046		523
<i>Liquide middelen</i>					
Rabobank			72.477		71.358
Totaal activa			<u>258.641</u>		<u>255.123</u>
Passiva					
Doelvermogen					
Kapitaal	3		215.080		211.706
Reserveringsrekening	4		42.196		42.196
Kortlopende schulden					
Belastingen en premies	5	206		230	
Overige schulden en overlopende passiva	6		1.159		991
			<u>1.365</u>		<u>1.221</u>
Totaal passiva			<u>258.641</u>		<u>255.123</u>

Exploitatierkening over 2013

		2013	2012
		€	€
Baten	7	38.459	36.800
Kosten tentoonstellingen	8	-13.723	-17.825
Brutowinst		24.736	18.975
Overige opbrengsten	9	2.009	3.100
Baten		26.745	22.075
Huisvestingskosten	10	13.065	17.780
Kantoorkosten	11	2.890	2.880
Algemene kosten	12	7.694	8.365
Som der lasten		23.649	29.025
Exploitatieresultaat		3.096	-6.950
Financiële baten en lasten	13	278	283
Resultaat		3.374	-6.667

Kasstroomoverzicht over 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat excl. rente		3.096		-6.950
<i>Aanpassingen voor</i>				
Mutatie voorzieningen		-		26.492
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Overige vorderingen	-		1.870	
Overlopende activa	-523		752	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	144		290	
		<u>-379</u>		<u>2.912</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.717		22.454
Ontvangen interest	596		283	
Betaalde interest	-318		-	
		<u>278</u>		<u>283</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.995		22.737
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-1.876		-350
Mutatie geldmiddelen		<u>1.119</u>		<u>22.387</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per begin boekjaar		71.358		48.971
Mutaties in boekjaar		1.119		22.387
Stand per eind boekjaar		<u>72.477</u>		<u>71.358</u>

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.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

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

	Kunst - collectie €
Boekwaarde per 1 januari 2013	183.242
Aankoop Elsen, Bakker, Veilinghuis	<u>1.876</u>
Boekwaarde per 31 december 2013	<u><u>185.118</u></u>

Wloftende activa

	<u>31-12-2013</u> €	<u>31-12-2012</u> €
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	597	523
Vooruitbetaalde verzekeringen en abonnementen	<u>449</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.046</u></u>	<u><u>523</u></u>

3 Doelvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het doelvermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u> €
Stand per 1 januari 2013	211.706
Resultaat boekjaar	<u>3.374</u>
Stand per 31 december 2013	<u><u>215.080</u></u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
4 Reserveringsrekening		
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.		
<i>Kortlopende schulden</i>		
5 Belastingen en premies		
Omzetbelasting	<u>206</u>	<u>230</u>
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.113	991
Rente	<u>46</u>	<u>-</u>
	<u>1.159</u>	<u>991</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
7 Baten		
Opbrengst winkel	13.355	7.922
Inkomsten Artist kom Binnen	22.946	-
Inkomsten In het Licht van Walcheren	2.158	-
Inkomsten Michel Paalvast	-	1.764
Inkomsten Naar Buiten!	-	27.114
	<u>38.459</u>	<u>36.800</u>

Onder de baten van 'Artist kom Binnen' is voor € 5.000 aan gerichte subsidies verantwoord, ontvangen van de Gemeente Veere.

M.b.t. 2012 geldt dat onder 'Naar Buiten!' voor € 3.500 aan gerichte subsidies is verantwoord, ontvangen van Gemeente Veere.

8 Kosten tentoonstellingen

Inkoopwaarde omzet	<u>13.723</u>	<u>17.825</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen winkel	1.647	-
Kosten In het Licht van Walcheren	2.822	-
Kosten Michiel Paalvast	-	1.933
Kosten Naar Buiten!	-	15.892
Kosten Artist kom Binnen	9.254	-
	<u>13.723</u>	<u>17.825</u>

9 Overige opbrengsten

Ontvangen schenkingen en overige subsidies	1.706	-
Opbrengst verkoop kunstwerken	642	11.200
Inkoop doorverkochte kunstwerken	<u>-339</u>	<u>-8.100</u>
	<u>2.009</u>	<u>3.100</u>

De ontvangen schenkingen 2013 en 2012 betreffen bijdragen van de steunstichting. Een aangeschaft kassasysteem is ook per saldo door de steunstichting betaald. Verder is er in 2012 van Stichting Gifted Art Restauratie € 900 ontvangen en van de 'vrienden' € 1.020, samen besteed aan de restauratie van een schilderij van Kickert.

Aan ontvangen schenkingen kunstwerken is in 2013 € 0 verantwoord (2012: € 0).

Lasten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
10 Huisvestingskosten		
De huisvesting/grond wordt door de Gemeente Veere 'om niet' ter beschikking gesteld.		
Kosten onderhoud gebouwen, inventaris en beveiliging	3.431	7.217
Onroerende zaakbelasting/grondlasten	390	381
Energie en water	3.841	1.893
Schoonmaak- en beheerkosten	4.809	6.443
Onderhoud klein-inventaris	594	1.846
	<u>13.065</u>	<u>17.780</u>
11 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	127	119
Communicatiekosten, reclame, porti, telefoon	2.763	2.761
	<u>2.890</u>	<u>2.880</u>
12 Algemene kosten		
Kosten accountant en subsidieverklaringen	1.592	1.503
Kosten administratie	1.496	1.494
Verzekeringen	1.126	1.014
Contributies en abonnementen	1.442	1.226
Bestuurskosten	1.298	1.163
Gemengde kosten, versnaperingen, koffie, bloemen	740	1.965
	<u>7.694</u>	<u>8.365</u>
13 Financiële baten en lasten		
Rentebaten	596	283
Rentelasten en bankkosten	-318	-
	<u>278</u>	<u>283</u>