

JAARREKENING 2017

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten
te Eelde

Inhoudsopgave**Pagina****Accountantsrapportage**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten 2017	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	15

Bijlagen

1	Overzicht vaste activa	18
---	------------------------	----

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten
Vosbergerlaan 35
9761 TJ Eelde

Referentie: 2197/MN

Groningen, 29 juni 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw onderneming.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten te Eelde is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening 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 voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

HLB Nannen
Accountants & Belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M.C. Nieborg', is written over the printed name. The signature is stylized and includes a long horizontal flourish extending to the right.

M.C. Nieborg AA

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De stichting is opgericht bij akte op 16 mei 2002 en is statutair gevestigd in Eelde.

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten is door de belastingdienst aangewezen als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

2.2 Bedrijfsactiviteiten

Het tentoonstellen van een collectie muziekinstrumenten en aanverwante voorwerpen, alsmede het beheren, onderhouden, repareren en restaureren van deze muziekinstrumenten en aanverwante voorwerpen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Tevens wordt er door het Museum een galerie geëxploiteerd, waar kleine aanverwante artikelen met betrekking tot het Museum worden verkocht.

2.3 Bestuur

- Voorzitter : D.J. Verel
- Secretaris : M.W. Hillen
- Penningmeester : S.Y. Leistra

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2016 met € 29.643 afgenomen tot negatief € 56.796. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.517	100,0	44.655	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	24.150	70,0	29.620	66,3
Schenkeningen	34.094	98,8	35.259	79,0
Personeelskosten	19.197	55,6	25.620	57,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.134	17,8	4.654	10,4
Huisvestingskosten	55.187	159,9	25.311	56,7
Kantoorkosten	2.187	6,3	2.436	5,5
Autokosten	2.800	8,1	2.800	6,3
Algemene kosten	15.592	45,2	16.132	36,1
Som der bedrijfskosten	101.097	292,9	76.953	172,3
Bedrijfsresultaat	-56.636	-164,1	-26.659	-59,7
Financiële baten en lasten	-160	-0,5	-494	-1,1
Resultaat	-56.796	-164,6	-27.153	-60,8

4 FINANCIËLE POSITIE

4.1 Financiële positie vijf jaren

ACTIVA

	2017	2016	2015	2014	2013
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	166.936	174.090	178.744	182.240	185.813
Vlottende activa					
Vorderingen	6.236	57.560	127.666	3.280	3.702
Liquide middelen	41.963	41.795	50.079	22.898	29.378
	48.199	99.355	177.745	26.178	33.080
	215.135	273.445	356.489	208.418	218.893

PASSIVA

Ondernemingsvermogen	212.560	269.356	296.509	164.532	156.444
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	1.564	1	2	5.484
Rekening-courant de heer Verel	-	-	21.771	39.336	53.090
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	35.689	-	-
Overige schulden en overlopende passiva	2.575	2.525	2.520	4.550	3.875
	2.575	4.089	59.981	43.888	62.449
	215.135	273.445	356.490	208.420	218.893

4.2 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		212.560		269.356
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		166.936		174.090
Werkkapitaal		<u>45.624</u>		<u>95.266</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	6.236		57.560	
Liquide middelen	<u>41.963</u>		<u>41.795</u>	
		48.199		99.355
Af: kortlopende schulden		2.575		4.089
Werkkapitaal		<u>45.624</u>		<u>95.266</u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwing Museum	68.019		71.729	
Inventaris	1.152		2.096	
Collectie Museum	97.765		100.265	
		166.936		174.090
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-		113	
Rekening-courant de heer Verel	391		8.008	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	635		268	
Overlopende activa	5.210		49.171	
		6.236		57.560
Liquide middelen		41.963		41.795
		<u>215.135</u>		<u>273.445</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
ONDERNEMINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal		212.560		269.356
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		1.564
Overlopende passiva	<u>2.575</u>		<u>2.525</u>	
		2.575		4.089
		<u>215.135</u>		<u>273.445</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		34.517		44.655
Inkoopwaarde van de omzet		24.150		29.620
		<u>10.367</u>		<u>15.035</u>
Schenkingen		34.094		35.259
Bruto bedrijfsresultaat		<u>44.461</u>		<u>50.294</u>
Lonen en salarissen	18.000		24.000	
Sociale lasten	1.197		1.620	
Afschrijvingen	6.134		4.654	
Huisvestingskosten	55.187		25.311	
Kantoorkosten	2.187		2.436	
Autokosten	2.800		2.800	
Algemene kosten	15.592		16.132	
		<u>101.097</u>		<u>76.953</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-56.636</u>		<u>-26.659</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	104		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-264		-494	
Financiële baten en lasten		<u>-160</u>		<u>-494</u>
Resultaat		<u><u>-56.796</u></u>		<u><u>-27.153</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten bestaan in hoofdzaak uit het tentoonstellen van een collectie muziekinstrumenten en aanverwante voorwerpen, alsmede het beheren, onderhouden, repareren en restaureren van deze muziekinstrumenten en aanverwante voorwerpen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Tevens wordt er door het Museum een galerie geëxploiteerd, waar kleine aanverwante artikelen met betrekking tot het Museum worden verkocht.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

3.1 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De collectie wordt gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, schenkingen worden opgenomen voor de werkelijke (geschatte) waarde. Over de collectie wordt niet afgeschreven.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs). De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Vorderingen en overlopende activa

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

De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

3.3 Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing Museum	Inventaris	Collectie Museum	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	100.265	230.886
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-51.940	-4.856	-	-56.796
	<u>71.729</u>	<u>2.096</u>	<u>100.265</u>	<u>174.090</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	-	500	500
Desinvesteringen	-	-	-3.000	-3.000
Afschrijvingen	-3.710	-944	-	-4.654
	<u>-3.710</u>	<u>-944</u>	<u>-2.500</u>	<u>-7.154</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	123.669	6.952	97.765	228.386
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-55.650	-5.800	-	-61.450
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>68.019</u>	<u>1.152</u>	<u>97.765</u>	<u>166.936</u>

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1 van dit rapport.

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing Museum	3
Inventaris	20
Collectie Museum	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	-	113
<u>Rekening-courant de heer Verel</u>		
Rekening-courant de heer Verel	391	8.008
Over het gemiddelde saldo is 2,5% rente berekend (2016: 2,5%)		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	635	268
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen erfenis mw. G.M. Maatman	3.210	47.024
Te ontvangen energiebelasting	1.825	1.752
Te ontvangen giften vrienden	175	145
Vooruitbetaalde bedragen	-	250
	<u>5.210</u>	<u>49.171</u>
Liquide middelen		
Rabobank, rekeningnummer 38.51.90.913	2.396	21.344
Rabobank bedrijfsspaarrekening 3179.5765.96	37.729	16.384
Rabobank 0131.2366.95	838	3.067
Kas	1.000	1.000
	<u>41.963</u>	<u>41.795</u>

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen.

PASSIVA

ONDERNEMINGSVERMOGEN

	2017	2016
	€	€
<i><u>Stichtingskapitaal</u></i>		
Stand per 1 januari	269.356	296.509
Aandeel in het resultaat	-56.796	-27.153
Stand per 31 december	<u>212.560</u>	<u>269.356</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i><u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u></i>		
Crediteuren	-	1.564
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	2.450
Vooruitontvangen bedragen	75	75
	<u>2.575</u>	<u>2.525</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De jaarlijkse huurverplichting van het Museum bedraagt € 18.929.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Entree en concerten	18.273	25.545
Koffiekamer	13.446	15.318
Opbrengst galerie	2.798	3.792
	<u>34.517</u>	<u>44.655</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen koffiekamer	12.332	15.232
Inkopen galerie	2.126	1.359
Kosten artiesten	9.692	13.029
	<u>24.150</u>	<u>29.620</u>
Schenken		
Lijfrentescheking	20.000	20.000
Schenken collectie museum	715	330
Vrienden en donateurs	10.305	8.833
Schenken doorberekende kilometers	2.800	2.800
Erferis	274	3.296
	<u>34.094</u>	<u>35.259</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Brutoloon	<u>18.000</u>	<u>24.000</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>1.197</u>	<u>1.620</u>
Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Verbouwing Museum	3.710	3.710
Inventaris	944	944
	<u>4.654</u>	<u>4.654</u>
Boekresultaat verkoop collectie	1.480	-
	<u>6.134</u>	<u>4.654</u>

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur Museum	18.617	14.521
Energie en water	5.356	5.588
Onderhouds- en schoonmaakkosten	1.281	4.755
Kosten beveiliging	250	1.256
Correctie huur Museum 2001-2016	30.828	-
Teruggaaf energiebelasting	-1.825	-1.752
Overige huisvestingskosten	680	943
	<u>55.187</u>	<u>25.311</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.019	991
Telefoon	708	659
Porti	362	218
Contributies en abonnementen	98	568
	<u>2.187</u>	<u>2.436</u>
<u>Autokosten</u>		
Doorberekende kilometers	2.800	2.800
<u>Algemene kosten</u>		
Accountants- en administratiekosten	4.250	4.350
Advieskosten	311	300
Algemene verzekeringen	808	745
Kosten loonadministratie	300	750
Onkostenvergoeding vrijwilligers	4.175	2.850
Kleine aanschaffingen	1.666	2.653
Kleine aanschaffingen collectie	165	-
Reclamekosten	3.767	4.118
Diverse kosten	150	366
	<u>15.592</u>	<u>16.132</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente rekening-courant de heer Verel	104	-
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en kosten bank	264	261
Boete Belastingdienst	-	50
Rente rekening-courant de heer Verel	-	183
	<u>264</u>	<u>494</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Eelde, 29 juni 2018

Namens het bestuur

De heer ir. D.J. Verel

I. Overzicht van de materiële vaste activa

	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde			31-12-2017
		01-01-2017	Aankopen	Desinvest.	
		€	€	€	€
Collectie Museum					
Waarde collectie	2002	50.000	-	-	50.000
Vleugel	2005	10.000	-	-	10.000
Bechstein Vleugel	2014	6.500	-	-	6.500
Collectie (schenkingen derden)	2006/2017	33.765	500	3.000-	31.265
		<u>100.265</u>	<u>500</u>	<u>3.000-</u>	<u>97.765</u>
Verbouwing					
Verbouw kosten Museum	2002	123.669	-	-	123.669
Inventaris					
Vaatwasser	2010	1.104			1.104
Ipad	2010	536			536
Vaatwasser	2010	592			592
Productie 14 films	2013	4.720			4.720
Totaal inventaris		<u>6.952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.952</u>
Totaal generaal		<u>230.886</u>	<u>500</u>	<u>3.000-</u>	<u>228.386</u>

Stichting Museum Vosbergen Muziekinstrumenten
te Eelde

	Afschrijvingen				Boek-
	01-01-2017	2017	Desinvest.	t/m 2017	waarde
%	€	€	€	€	€
0%	-	-	-	-	50.000
0%	-	-	-	-	10.000
0%	-	-	-	-	6.500
0%	-	-	-	-	31.265
	-	-	-	-	97.765
3%	51.940	3.710	-	55.650	68.019
20%	1.104	-		1.104	-
20%	536	-		536	-
20%	592	-		592	-
20%	2.624	944		3.568	1.152
	4.856	944	-	5.800	1.152
	56.796	4.654	-	61.450	166.936