

Stichting Pieter Vermeulen Museum
gevestigd te Driehuis

Rapport inzake de
jaarrekening 2014

Stichting Pieter Vermeulen Museum
gevestigd te Driehuis

Rapport inzake de
jaarrekening 2014

Aan het bestuur van
Stichting Pieter Vermeulen Museum
Driehuizerkerkweg 34 d
1985 EL Driehuis

IJmuiden 21 september 2015

Geacht bestuur,

Kennemerlaan 70
1972 EP IJmuiden
Postbus 4
1970 AA IJmuiden

T 0255 525 906
F 0255 523 328
E info@banninkab.nl

1.1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Pieter Vermeulen Museum beoordeeld. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pieter Vermeulen Museum per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

IJmuiden, 21 september 2015



Bannink Accountants en Belastingadviseurs
Paul J. Wolfs RA

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatverdeling)

| ACTIVA | <u>31 december 2014</u> | | <u>31 december 2013</u> | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Inventaris | | 1.377 | | 2.032 |
| Computers | | <u>5.162</u> | | <u>2.499</u> |
| | | | 6.539 | 4.531 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 2.489 | | - |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | <u>9.842</u> | | <u>12.740</u> |
| | | | 12.331 | 12.740 |
| Liquide middelen | | | 154.202 | 120.774 |
| Totaal activazijde | | <u><u>173.072</u></u> | | <u><u>138.045</u></u> |

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

| | 31 december 2014 | | 31 december 2013 | |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Bestemmingsreserve Nieuwbouw | | 23.000 | | 23.000 |
| Overige reserve | | <u>43.551</u> | | <u>19.715</u> |
| | | | 66.551 | 42.715 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Overige schulden | | | 7.500 | 7.500 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 2.021 | | 41.265 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | - | | 836 |
| Overige schulden en overlopende passiva | | <u>97.000</u> | | <u>45.729</u> |
| | | | 99.021 | 87.830 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>173.072</u></u> | | <u><u>138.045</u></u> |

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

| | <u>2014</u> | | <u>2013</u> | |
|--|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten | | 207.249 | | 188.897 |
| Lonen en salarissen | 84.376 | | 104.039 | |
| Overige personeelskosten | 46.767 | | 3.909 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 1.937 | | 2.525 | |
| Overige bedrijfskosten | <u>50.267</u> | | <u>91.135</u> | |
| Som der bedrijfslasten | | <u>183.347</u> | | <u>201.608</u> |
| Bedrijfsresultaat | | 23.902 | | -12.711 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 626 | | 914 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-692</u> | | <u>-724</u> | |
| Financiële baten en lasten | | <u>-66</u> | | <u>190</u> |
| Resultaat | | <u><u>23.836</u></u> | | <u><u>-12.521</u></u> |

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

| | Inventaris | Computers | Totaal |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2014 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 7.914 | 11.706 | 19.620 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -5.882 | -9.207 | -15.089 |
| Boekwaarde per 1 januari 2014 | <u>2.032</u> | <u>2.499</u> | <u>4.531</u> |
| Mutaties | | | |
| Investeringsen | - | 3.945 | 3.945 |
| Afschrijvingen | -655 | -1.282 | -1.937 |
| Saldo mutaties | <u>-655</u> | <u>2.663</u> | <u>2.008</u> |
| Stand per 31 december 2014 | | | |
| Aanschaffingswaarde | 7.914 | 15.651 | 23.565 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -6.537 | -10.489 | -17.026 |
| Boekwaarde per 31 december 2014 | <u>1.377</u> | <u>5.162</u> | <u>6.539</u> |
| Afschrijvingspercentages | <u>20</u> | <u>20</u> | |

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

Vlottende activa

Vorderingen

| | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
| Omzetbelasting | 2.489 | - |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> | | |
| Rekening-courant Gemeente Velsen | 8.004 | 8.382 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.212 | 1.444 |
| Te vorderen rente | 626 | 914 |
| Te vorderen subsidies / donaties | - | 2.000 |
| | <u>9.842</u> | <u>12.740</u> |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank spaarrekening | 114.790 | 88.876 |
| Rabobank | 35.144 | 30.541 |
| Kas | 4.268 | 1.357 |
| | <u>154.202</u> | <u>120.774</u> |

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Bestemmingsreserve Nieuwbouw | | |
| Stand per 1 januari | 23.000 | 23.000 |
| Mutaties | - | - |
| Stand per 31 december | <u>23.000</u> | <u>23.000</u> |

Dit bedrag is bestemd om een aantal kleine aanschaffingen te financieren die na een verhuizing naar een nieuwe huisvesting noodzakelijk zijn.

Overige reserve

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 19.715 | 32.236 |
| Uit resultaatverdeling | 23.836 | -12.521 |
| Stand per 31 december | <u>43.551</u> | <u>19.715</u> |

Langlopende schulden

| | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Overige schulden</u> | | |
| Lening Stichting Vrienden van het Pieter Vermeulen Museum | <u>7.500</u> | <u>7.500</u> |

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------|----------|------------|
| Omzetbelasting | <u>-</u> | <u>836</u> |
|----------------|----------|------------|

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Reservering re-integratie | 40.000 | - |
| Te betalen energiekosten | 33.034 | 30.534 |
| Reservering preparateur | 9.648 | 10.000 |
| Nettolonen | 9.229 | - |
| Vakantiegeld | 4.351 | 4.351 |
| Accountantskosten | 500 | 600 |
| Diversen | 238 | 244 |
| | <u>97.000</u> | <u>45.729</u> |

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Recht Gemeente Velsen

In de budgetfinancieringsovereenkomst tussen de gemeente Velsen en de Stichting Pieter Vermeulen Museum is vastgelegd dat de gemeente Velsen te allen tijde een beroep kan doen op het exploitatiesaldo van de Stichting Pieter Vermeulen Museum in een verslagjaar.

Verzekerde waarde

De verzekerde waarde van de voorraad, welke niet op de balans opgenomen is, bedraagt € 300.000.