

Stichting Pieter Vermeulen Museum
gevestigd te Driehuis

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaringverklaring van de accountant	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Resultatenrekening over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de resultatenrekening over 2018	14

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

IJmuiden, 29 augustus 2019

Geacht bestuur,

Kennemerlaan 70
1972 EP IJmuiden
Postbus 4
1970 AA IJmuiden

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

SAMENSTELLINGSVERKLARINGVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

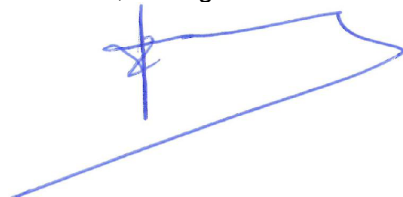
De jaarrekening van Stichting Pieter Vermeulen Museum te Velsen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de resultatenrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Pieter Vermeulen Museum.

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.

IJmuiden, 29 augustus 2019



Bannink Accountants en Belastingadviseurs
Paul J. Wolfs RA

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	18.282	7,5	9.417	4,3
Vorderingen	21.493	8,9	23.092	10,4
Liquide middelen	203.319	83,6	188.032	85,3
	<u>243.094</u>	<u>100,0</u>	<u>220.541</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	145.589	59,9	132.647	60,1
Kortlopende schulden	97.505	40,1	87.894	39,9
	<u>243.094</u>	<u>100,0</u>	<u>220.541</u>	<u>100,0</u>

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	21.493	23.092
Liquide middelen	<u>203.319</u>	<u>188.032</u>
	224.812	211.124
Kortlopende schulden	<u>-97.505</u>	<u>-87.894</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	127.307	123.230
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>18.282</u>	<u>9.417</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>145.589</u>	<u>132.647</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>145.589</u>	<u>132.647</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	14.106		4.211	
Computers	<u>4.176</u>		<u>5.206</u>	
		18.282		9.417
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		21.493		23.092
Liquide middelen		203.319		188.032
Totaal activazijde		<u><u>243.094</u></u>		<u><u>220.541</u></u>

Stichting Pieter Vermeulen Museum, Velsen

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve Nieuwbouw		23.000		23.000
Overige reserve		<u>122.589</u>		<u>109.647</u>
			145.589	132.647
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.125		3.516
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		2.664		5.980
Overige schulden en overlopende passiva		<u>91.716</u>		<u>78.398</u>
			97.505	87.894
Totaal passivazijde		<u><u>243.094</u></u>		<u><u>220.541</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
Opbrengsten		223.406		199.223
Lonen	106.132		98.282	
Overige personeelsbeloningen	7.185		7.192	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.057		3.378	
Overige bedrijfskosten	<u>93.364</u>		<u>81.493</u>	
Totaal van som der kosten		<u>209.738</u>		<u>190.345</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		13.668		8.878
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		23	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-736</u>		<u>-837</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-726</u>		<u>-814</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>12.942</u></u>		<u><u>8.064</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Pieter Vermeulen Museum is feitelijk gevestigd op Driehuizerkerkweg 34 d, 1985 EL te Driehuis Nederland, is statutair gevestigd in Velsen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34183594.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Pieter Vermeulen Museum bestaan voornamelijk uit: Het vergroten van de bewustwording van haar doelgroepen over natuur, milieu en landschap en de eigen invloed hierop alsmede het stimuleren van natuur- en milieuvriendelijk gedrag gericht op een duurzame samenleving en het inrichten en beheren van een natuurhistorisch museum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving, de RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarden of vervaardigingskosten. De activa worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Som der kosten

Kosten worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar waarop zij betrekking hebben, indien nodig door middel van overlopende posten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	13.564	20.401	33.965
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.353</u>	<u>-15.195</u>	<u>-24.548</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>4.211</u>	<u>5.206</u>	<u>9.417</u>
Mutaties			
Investeringen	11.096	826	11.922
Afschrijvingen	<u>-1.201</u>	<u>-1.856</u>	<u>-3.057</u>
Saldo mutaties	<u>9.895</u>	<u>-1.030</u>	<u>8.865</u>
Stand per 31 december 2018			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	24.659	21.227	45.886
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.553</u>	<u>-17.051</u>	<u>-27.604</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>14.106</u>	<u>4.176</u>	<u>18.282</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20</u>	<u>20</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	15.196	5.939
Rekening-courant Gemeente Velsen	<u>6.297</u>	<u>17.153</u>
	<u>21.493</u>	<u>23.092</u>

Liquide middelen

Rabobank spaarrekening	195.472	183.150
Kas	6.417	3.597
Rabobank	<u>1.430</u>	<u>1.285</u>
	<u>203.319</u>	<u>188.032</u>

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

	<u>2018</u>	<u>2017</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.		
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 1 januari	109.647	101.583
Uit resultaatverdeling	12.942	8.064
Stand per 31 december	<u>122.589</u>	<u>109.647</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>2.664</u>	<u>5.980</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering re-integratie	40.000	40.000
Te betalen energiekosten	29.500	18.500
Nettolonen	13.365	11.426
Vakantiegeld	4.351	4.351
Reservering Eco scholen	2.500	2.500
Accountantskosten	749	500
Diversen	1.251	1.121
	<u>91.716</u>	<u>78.398</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die niet reeds in de jaarrekening zijn verwerkt.

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur van de stichting is het exploitatieresultaat over 2018 ad € 12.942 toegevoegd aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten	175.870	172.040
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>47.536</u>	<u>27.183</u>
	<u><u>223.406</u></u>	<u><u>199.223</u></u>
Opbrengsten		
Subsidies	<u><u>175.870</u></u>	<u><u>172.040</u></u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie Interactieve wand	16.250	-
Entreegelden	14.179	19.090
Donaties	5.717	332
Overige subsidies	5.000	353
Opbrengsten verhuur	3.555	1.972
Museale activiteiten	1.301	2.421
Opbrengsten winkel	1.244	2.425
Overige baten	<u>290</u>	<u>590</u>
	<u><u>47.536</u></u>	<u><u>27.183</u></u>
<u>Lonen</u>		
Salarissen	95.221	86.335
Detachering	<u>10.911</u>	<u>11.947</u>
	<u><u>106.132</u></u>	<u><u>98.282</u></u>
<u>Gemiddeld aantal werknemers</u>		
Bij de stichting waren in 2018 2 personeelsleden werkzaam (1,20 FTE) (2017: 2 personeelsleden (1,17 FTE)).		
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Uitzendkrachten en vrijwilligers	5.961	5.228
Diversen	<u>1.224</u>	<u>1.964</u>
	<u><u>7.185</u></u>	<u><u>7.192</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Computers	1.856	1.952
Inventarissen	<u>1.201</u>	<u>1.426</u>
	<u>3.057</u>	<u>3.378</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	22.917	29.669
Verkoopkosten	41.653	24.491
Kantoorkosten	8.720	10.946
Algemene kosten	<u>20.074</u>	<u>16.387</u>
	<u>93.364</u>	<u>81.493</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	11.000	11.000
Schoonmaakkosten	6.907	6.441
Onderhoud gebouwen	2.235	9.537
Huur onroerend goed	1.560	1.500
Beveiligingskosten	1.044	1.022
Onroerende zaakbelasting	<u>171</u>	<u>169</u>
	<u>22.917</u>	<u>29.669</u>
Verkoopkosten		
Kosten tijdelijke tentoonstelling	18.764	20.103
Kosten ontwikkeling app	11.353	-
Kosten collectie	5.528	-1.553
Advertentiekosten	2.931	3.694
Relatiegeschenken	1.061	-
Ontwikkelingskosten	768	-
Kosten NME	376	1.980
Reis-, verblijf- en representatiekosten	56	5
Representatiekosten	41	75
Diversen	<u>775</u>	<u>187</u>
	<u>41.653</u>	<u>24.491</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	3.561	6.011
Porti	2.493	2.370
Telefoonkosten	2.028	2.094
Kantoorbenodigdheden	<u>638</u>	<u>471</u>
	<u>8.720</u>	<u>10.946</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene kosten		
Automatiseringskosten	4.616	4.453
Inkoop 60 jaar Pieter Vermeulen Museum	3.431	-
Inkoop museale activiteiten	1.813	2.853
Administratiekosten	1.674	1.674
Project "Velsen geen bende"	1.637	418
Abonnementen en contributies	1.623	1.783
Verzekeringen	1.515	1.595
Onderhoud inventaris	945	644
Inkoop winkel	908	1.109
Kosten juridische bijstand	750	400
Accountantskosten	750	500
Diversen	213	489
Kosten erfgoededucatie	166	318
Overige algemene kosten	33	45
Betalingsverschillen	-	106
	<u>20.074</u>	<u>16.387</u>
 <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebaten	<u>10</u>	<u>23</u>
 <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankrente en -kosten	<u>736</u>	<u>837</u>

Driehuis, 29 augustus 2019
Stichting Pieter Vermeulen Museum

J.A. Waijenberg