

Museum Dorestad  
Kompas 2  
3961 JJ Wijk bij Duurstede

**Financieel verslag 2017**

Dossiernummer: 66  
Kenmerk: D. van Ee  
Datum: 15 maart 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **RAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Kasstroomoverzicht 2017	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

### **BIJLAGE(N)**

7	Specificatie omzetbelasting	
---	-----------------------------	--

## **RAPPORT**

Museum Dorestad  
Kompass 2  
3961 JJ Wijk bij Duurstede

Geachte leden van het bestuur,

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

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 184.180 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 8.938, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving .

**2.1 Resultaatbestemming**

Het resultaat over 2017 bedraagt € 8.938 tegenover een resultaat over 2016 van € 2.133.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 8.938 tegenover € 2.133 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	65.493	100,2	68.539	100,0	-3.046
Mutatie voorraad	-1.996	-3,1	750	1,1	-2.746
Kostprijs van de omzet	4.234	6,5	6.913	10,1	-2.679
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	59.263	90,6	62.376	91,0	-3.113
Overige opbrengsten	18	-	-	-	18
<b>Bruto-marge</b>	59.281	90,6	62.376	91,0	-3.095
<b>Kosten</b>					
Vrijwilligers kosten	4.760	7,3	4.481	6,5	279
Afschrijvingen	196	0,3	275	0,4	-79
Overige bedrijfskosten	44.918	68,6	54.904	80,1	-9.986
	49.874	76,2	59.660	87,0	-9.786
<b>Bedrijfsresultaat</b>	9.407	14,4	2.716	4,0	6.691
Financiële baten en lasten	-469	-0,7	-583	-0,9	114
<b>Resultaat</b>	8.938	13,7	2.133	3,1	6.805

#### 3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 4,4%. Het bruto-omzetresultaat daalde met 5,0%.  
De brutomarge daalde met 0,5% tot 93,5%.

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsvermogen	27.388		18.450	
Voorzieningen	150.592		138.314	
		177.980		156.764
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		-		197
Werkkapitaal		177.980		156.567
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	6.000		8.086	
Vorderingen	3.745		14.409	
Liquide middelen	174.435		139.326	
		184.180		161.821
Af: kortlopende schulden		6.200		5.254
Werkkapitaal		177.980		156.567

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Van Ee B.V.  
W.M.J. van Ee

**JAARREKENING 2017**



## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

---

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		-		197
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	6.000		8.086	
Vorderingen	3.745		14.409	
Liquide middelen	174.435		139.326	
		184.180		161.821

---

---

184.180

---

---

162.018



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	65.493		68.539	
Mutatie voorraad gereed product en voorraad	-1.996		750	
Kostprijs van de omzet	4.234		6.913	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		59.263		62.376
Overige opbrengsten		18		-
<b>Bruto-marge</b>		59.281		62.376
<b>Kosten</b>				
Vrijwilligers kosten	4.760		4.481	
Afschrijvingen	196		275	
Overige bedrijfskosten	44.918		54.904	
		49.874		59.660
<b>Bedrijfsresultaat</b>		9.407		2.716
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	212		127	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-681		-710	
<b>Financiële baten en lasten</b>		-469		-583
<b>Resultaat</b>		8.938		2.133

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	9.407		2.716	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	196		275	
Mutatie voorzieningen	12.278		25.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	10.664		1.379	
Mutatie voorraden	2.086		-751	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	946		-8.526	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		35.577		20.093
Rentelasten		-469		-583
Kasstroom uit operationele activiteiten		35.108		19.510
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Saldo nog te splitsen materiële vaste activa		1		-
		35.109		19.510

#### 3.1 Samenstelling geldmiddelen

	2017		2016	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	139.326		119.816	
Mutatie liquide middelen boekjaar	35.109		19.510	
Geldmiddelen per 31 december		174.435		139.326

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Resultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2017 geen werknemers in dienst.

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

#### Algemeen

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

#### Afschrijving

Actief

%

#### Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

#### Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

## **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 waarderingsgrondslagen. Resultaten 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**

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

## **Kostprijs van de omzet**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Inkoop is incl. afboeking voorraad.

## **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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	-	197
	<u>          </u>	<u>          </u>

**Inventaris**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Voorraden**

Overige voorraden	<u>6.000</u>	<u>8.086</u>
-------------------	--------------	--------------

**Voorraad**

Overige voorraden	6.000	7.996
Verpakkingsmateriaal	-	90
	<u>6.000</u>	<u>8.086</u>

**Vorderingen**

Handelsdebiteuren	72	281
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.160	1.611
Overige vorderingen en overlopende activa	1.513	12.517
	<u>3.745</u>	<u>14.409</u>

**Handelsdebiteuren**

Debiteuren	<u>72</u>	<u>281</u>
	<u>72</u>	<u>281</u>

## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

---

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.160	1.611
	<u>2.160</u>	<u>1.611</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	1.513	12.517
	<u>1.513</u>	<u>12.517</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	212	110
Museum jaarkaart	1.301	-
Achterstallige subsidie	-	12.407
	<u>1.513</u>	<u>12.517</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V.	20.395	35.833
ASN Bank	154.000	103.017
Kas	90	476
Gelden onderweg	-50	-
	<u>174.435</u>	<u>139.326</u>
ABN AMRO Bank NL34ABNA0558934706	5.395	1.833
ABN AMRO Bank NL28ABNA0552146269	15.000	34.000
ASN Bank	154.000	103.017
Kas	90	476
Gelden onderweg	-50	-
	<u>174.435</u>	<u>139.326</u>



**PASSIVA**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>1. Stichtingsvermogen</b>		
Museum Dorestad	<u>27.388</u>	<u>18.450</u>
		Museum Dorestad
		€
Stand per 1 januari 2017		18.450
Aandeel in het resultaat		<u>8.938</u>
		<u>27.388</u>
Stand per 31 december 2017		<u><u>27.388</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>2. Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>150.592</u>	<u>138.314</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening wisseltonstellingen	30.560	30.560
Voorziening digitalisering	6.488	6.488
Voorziening Bonifatius	278	-
Voorziening herinrichting	<u>113.266</u>	<u>101.266</u>
	<u>150.592</u>	<u>138.314</u>
<b>3. Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.010	1.772
Overlopende passiva	<u>5.190</u>	<u>3.482</u>
	<u>6.200</u>	<u>5.254</u>

## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

---

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>1.010</u>	<u>1.772</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>5.190</u>	<u>3.482</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Studio 2008 voorziening	703	1.000
Administratiekosten	500	500
Advieskosten	550	-
Huisvestingskosten	1.965	1.982
Reparatie- en onderhoudskosten	1.472	-
	<u>5.190</u>	<u>3.482</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

**Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2017 ten opzichte van 2016 met 4,4 % gedaald.

	2017	2016
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Verkoop horeca	350	648
Verkoop souvenirs	985	1.402
Entree museum	9.811	9.638
Verkoop boekjes	2.297	3.169
Ontvangen giften	453	12
Verkoop lezingen	52	-
Subsidie gemeente Wijk bij Duurstede	50.350	50.350
Educatief Programma	911	189
Omzet rondleidingen - diverse	260	439
Omzet entree scholen	24	1.192
Bijdrage Stadsrechtenexpositie	-	1.500
	<u>65.493</u>	<u>68.539</u>
<b>Mutatie voorraad gereed product en onderhanden werk</b>		
Mutatie voorraad	<u>-1.996</u>	<u>750</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop souvenirs	964	1.402
Inkoop boeken	1.168	1.496
Inkoop museum winkel algemeen	-	93
Betaalde schade museum stukken	-	600
Wisseltentoonstellingen	158	1.712
Speciale activiteiten	1.816	1.510
Educatief project basisonderwijs	128	100
	<u>4.234</u>	<u>6.913</u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Overige opbrengsten	<u>18</u>	<u>-</u>
<b>Vrijwilligers kosten</b>		
Overige vrijwilligers kosten	<u>4.760</u>	<u>4.481</u>

## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

	2017	2016
	€	€
<i>Overige vrijwilligerskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.297	1.331
Kosten vrijwilligers	1.779	1.205
Bestuurskosten	136	83
Kosten vrijwilligers BBQ en kerstbuffet	1.548	1.862
	<u>4.760</u>	<u>4.481</u>
	<u>4.760</u>	<u>4.481</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>196</u>	<u>275</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>196</u>	<u>275</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	18.699	11.620
Exploitatiekosten	208	1.440
Kantoorkosten	8.601	7.859
Verkoopkosten	512	6.404
Algemene kosten	16.898	27.581
	<u>44.918</u>	<u>54.904</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas water licht	3.762	5.641
Onderhoud onroerend goed	1.472	501
Onroerende zaakbelasting	1.610	896
Vorbereidingskosten verhuizing	5.050	850
Verzekeringen	852	-
Schoonmaak	3.787	4.702
Beveiliging	1.523	1.796
Waterschapslasten	192	186
Service kosten gemeente	4	2.998
Onderhoud tuin	447	1.902
	<u>18.699</u>	<u>19.472</u>
Energiebelasting	-	-6.397
Subsidie servicelasten	-	-1.455
	<u>18.699</u>	<u>11.620</u>

## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

---

	2017	2016
	€	€
<i>Exploitatiekosten</i>		
Onderhoud inventaris	208	750
Kleine aanschaffingen	-	690
	<u>208</u>	<u>1.440</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	240	758
Drukwerk	-	315
Automatiseringskosten	1.893	829
Telefoon	1.135	983
Porti	373	116
Contributies en abonnementen	1.085	1.821
Administratiekosten	3.875	3.037
	<u>8.601</u>	<u>7.859</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reklame- en advertentiekosten	442	6.199
Representatiekosten	49	-
Weggevers	-	30
Internetpagina	-	175
Huur bruikleen	-10	-
Commissie 10% VVV	31	-
	<u>512</u>	<u>6.404</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	1.658	998
Verzekeringen	1.253	1.698
Project/herinrichting	13.750	25.000
Betalingsverschillen	141	-115
Overige algemene kosten	96	-
	<u>16.898</u>	<u>27.581</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>212</u>	<u>127</u>

## Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>681</u>	<u>710</u>

## **BIJLAGEN**

**Museum Dorestad te Wijk bij Duurstede**

---

**SPECIFICATIE OMZETBELASTING**

	Omzetbelasting	
	€	€
<b>Verschuldigde omzetbelasting</b>		
Af te dragen hoog	214	
Af te dragen laag	494	
		708
<b>Voorbelasting</b>		
Voorbelasting hoog	6.352	
Voorbelasting laag	-155	
		6.197
Te vorderen omzetbelasting		-5.489
<b>Afdrachten</b>		
Afdracht eerste kwartaal	-1.238	
Afdracht tweede kwartaal	-813	
Afdracht derde kwartaal	-1.336	
Afdracht vierde kwartaal	-2.127	
		-5.514
Suppletieaangifte 2017 te betalen		25

**De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 2.160.**



.....