

**VERENIGING MUSEA SCHOUWEN DUIVELAND  
TE NIEUWERKERK**

Rapport inzake de jaarstukken 2019

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **BESTUURSVERSLAG**

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2019</b>	<b>7</b>
----------	----------------------------------	----------

#### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

## **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.  
KVK NUMMER 09173926

HARINGVLIETPLEIN 3  
4301 XG ZIERIKZEE  
TEL 088 - 44 69 00 8  
FAX 088 - 44 69 04 6

WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van  
Vereniging Musea Schouwen Duiveland  
Capelleweg 1  
4306 PE Nieuwerkerk

Kenmerk: 3095640  
Behandeld door: L.M. van Schie  
Datum: 06-04-2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw vereniging.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 12.011 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -7.581, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Vereniging Musea Schouwen Duiveland, te Nieuwerkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 de grondslagen in het rapport. 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 Vereniging Musea Schouwen Duiveland.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Vereniging Musea Schouwen Duiveland bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van de aangesloten musea; het bevorderen van samenwerking tussen de aangesloten musea; het stimuleren van een op de toekomst gericht museaal beleid; het verhogen van de kwaliteit van de musea door het organiseren van gedeelde diensten ten behoeve de kleinere musea; het werven van fondsen ten behoeve van gemeenschappelijke activiteiten van de aangesloten musea

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer L. Bijlsma (voorzitter), mevrouw C.J. Geluk (penningmeester) en de heer H.J. van der Veer (secretaris).

#### **3.3 Oprichting vereniging**

Bij notariële akte d.d. 22 mei 2012 verleden voor notaris mr. N.E. Soeters-Schot te Schouwen-Duiveland is opgericht Vereniging Musea Schouwen-Duiveland. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Vereniging Musea Schouwen-Duiveland.

#### **3.4 Verwerking van het verlies 2019**

Het verlies over 2019 bedraagt € 7.581.

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

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019	
	€	%
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	480	4,0
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	4.133	34,4
Liquide middelen	7.398	61,6
	<u>11.531</u>	<u>96,0</u>
	<u>12.011</u>	<u>100,0</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	7.384	61,5
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	1.110	9,2
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.810	15,1
Overige schulden en overlopende passiva	1.707	14,2
	<u>4.627</u>	<u>38,5</u>
	<u>12.011</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen		7.384
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa		480
Werkkapitaal		<u>6.904</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4.133	
Liquide middelen	<u>7.398</u>	
		11.531
Af: kortlopende schulden		4.627
Werkkapitaal		<u><u>6.904</u></u>

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.  
 Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
 accon avm accountants b.v.  
 Namens deze:

S. van Loenen  
 Accountant-Administratieconsulent

## JAARSTUKKEN



**BESTUURSVERSLAG OVER 2019**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vereniging.

## **JAARREKENING**

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Kasstroomoverzicht 2019
- Toelichting op de jaarrekening

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	31 december 2019	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b> (1)		
Inventaris		480
		480
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	(2) 4.133	
Liquide middelen	(3) 7.398	
		11.531

---



---

 12.011

	31 december 2019	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	(4)	
Algemene reserve		7.384
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)	
Crediteuren	1.110	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.810	
Overige schulden en overlopende passiva	1.707	
		<u>4.627</u>

---

---

**12.011**

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidiebaten	(6) 75.600	61.525
Overige baten	(7) 127	-
<b>Som der baten</b>	<u>75.727</u>	<u>61.525</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Doelstellingen	(8) 59.954	47.000
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Personeelskosten	(9) 19.786	12.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10) 15	-
Overige bedrijfslasten	(11) 3.434	2.525
	<u>23.235</u>	<u>14.525</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	-7.462	-
Financiële baten en lasten	(12) -119	-
<b>Saldo</b>	<u><u>-7.581</u></u>	<u><u>-</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2019	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	-7.462	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	15	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-4.133	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	5.812	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.768
Financiële baten en lasten		-119
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.887
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-495
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie algemene reserve		14.965
		8.583
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		13.780
Mutatie liquide middelen		-6.382
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		7.398

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Activiteiten**

De activiteiten van Vereniging Musea Schouwen Duiveland, statutair gevestigd te Nieuwerkerk, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van aangesloten musea, het bevorderen van samenwerking tussen de aangesloten musea, het stimuleren van een op de toekomst gericht museaal beleid, het verhogen van de kwaliteit van de musea door het organiseren van gedeelde diensten ten behoeve van de kleinere musea en het verwerven van fondsen ten behoeven van de gemeenschappelijke activiteiten van de aangesloten musea.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 55361277.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de toepassingen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

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

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. 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.

### **Kosten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**
**ACTIVA**
**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	-
Investeringen	495
Afschrijvingen	-15
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>480</u>
Aanschaffingswaarde	495
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>480</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**
**2. Vorderingen**

	31-12-2019
	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Omzetbelasting	<u>1.733</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	
<b>Overige vorderingen</b>	
Nog te ontvangen subsidie	<u>2.400</u>
<b>3. Liquide middelen</b>	
Rabobank	<u>7.398</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2019</u>
	€
<b>4. Reserves en fondsen</b>	
Algemene reserve	7.384
	<u>2019</u>
	€
<b>Algemene reserve</b>	
Stand per 1 januari	14.965
	14.965
Resultaatbestemming	-7.581
Stand per 31 december	<u>7.384</u>
<b>5. Kortlopende schulden</b>	
	<u>31-12-2019</u>
	€
<b>Crediteuren</b>	
Crediteuren	<u>1.110</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Loonheffing	750
Pensioenen	1.060
	<u>1.810</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	
<b>Overlopende passiva</b>	
Vakantiegeld	457
Accountantskosten	1.250
	<u>1.707</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019
	€	€	€
<b>6. Subsidiebatens</b>			
Aangesloten musea	2.275	2.275	-
Mondriaanfonds	24.000	24.000	-
Gemeente educatie	35.250	35.250	-
Doe-us	14.075	-	14.075
	<u>75.600</u>	<u>61.525</u>	<u>14.075</u>
<b>7. Overige baten</b>			
Rabobank clubsupport	127	-	127
	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>127</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
<b>8. Doelstellingen</b>			
Projectkosten Doe-us	13.118	-	13.118
Projectkosten laatste oorlogsjaar	26.836	27.000	-164
Projectkosten aanjager	20.000	20.000	-
	<u>59.954</u>	<u>47.000</u>	<u>12.954</u>
<b>9. Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	17.811	9.800	8.011
Sociale lasten	1.661	1.800	-139
Overige personeelslasten	314	400	-86
	<u>19.786</u>	<u>12.000</u>	<u>7.786</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutoloon	5.714	5.800	-86
Vakantietoeslag	457	500	-43
	<u>6.171</u>	<u>6.300</u>	<u>-129</u>
Doorbelaste personeelslasten	11.640	3.500	8.140
	<u>17.811</u>	<u>9.800</u>	<u>8.011</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Premies sociale verzekeringswetten	1.661	1.800	-139
	<u>1.661</u>	<u>1.800</u>	<u>-139</u>
<b>Overige personeelslasten</b>			
Overige personeelskosten	314	400	-86
	<u>314</u>	<u>400</u>	<u>-86</u>

**Personeelsleden**

Bij de vennootschap was in 2019 gemiddeld één personeelslid werkzaam.

**Afschrijvingen**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019
	€	€	€
<b>10. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Inventaris	15	-	15
<b>11. Overige bedrijfslasten</b>			
Kantoorlasten	1.929	2.000	-71
Algemene lasten	1.505	525	980
	<u>3.434</u>	<u>2.525</u>	<u>909</u>
<b>Kantoorlasten</b>			
Automatiseringslasten	373	400	-27
Contributies en abonnementen	1.556	1.600	-44
	<u>1.929</u>	<u>2.000</u>	<u>-71</u>
<b>Algemene lasten</b>			
Accountantslasten	1.250	-	1.250
Salarisadministratie	103	-	103
Advieslasten	32	-	32
Overige algemene lasten	120	525	-405
	<u>1.505</u>	<u>525</u>	<u>980</u>
<b>12. Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	-119	-	-119

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Nieuwerkerk, 6 april 2020

De heer L. Bijlsma

Mevrouw C.J. Geluk

De heer H.J. van der Veer

