

**VERENIGING WIERINGER MUSEUM JAN LONT
STROEËRWEG 39
1777NE HIPPOLYTUSHOEF**

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Exploitatieoverzicht over 2017	7
3	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
4	Toelichting op het exploitatieoverzicht over 2017	12

BIJLAGEN

5	Overzicht vaste activa	15
---	------------------------	----

Aan het bestuur van
Vereniging Wieringer Museum Jan Lont
Stroeërweg 39
1777NE Hippolytushoef

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
555328	DdV	16 maart 2018

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 117.212 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.087, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont te Hippolytushoef 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 ons 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 Vereniging Wieringer Museum Jan Lont. 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 relevante ethische voorschriften in onze beroepssector. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Het doel van Vereniging Wieringer Museum Jan Lont bestaat voornamelijk uit:

1. De vereniging heeft ten doel het instandhouden en het bevorderen van de instandhouding van het type Wieringer boerderij, van andere types bouwwerken op Wieringen, van gebruiksvoorwerpen bestemd voor de landbouw en de visserij en het bevorderen van de studie van de Wieringer geschiedenis.
2. De vereniging tracht dit doel onder meer te bereiken door:
 - het beheren en het onderhouden van de boerderij van het Wieringer type, Stroeeërweg 39, 1777 NE te Hippolytushoef;
 - de boerderij in de huidige toestand te houden of te brengen in de oorspronkelijke toestand;
 - het instandhouden van een verzameling oude gebruiksvoorwerpen (in gebruik en gewoonten);
 - het houden van tentoonstellingen;
 - fondens bijeen te brengen door middel van contributies, verhuur van de boerderij, het houden van tentoonstellingen, schenkingen, het sluiten van leningen ten behoeve van de exploitatie van het museum;
 - materiële en immateriële steun te verlenen aan rechts en natuurlijke ersonen die werkzaam zijn overeenkomstig voormeld doel;
 - het bemiddelen en adviseren voor verkrijging van overheids- en andere subsidies.
3. De vereniging heeft niet ten doel het maken van winst en de vereniging is niet gerechtigd tot het doen van enige andere uitkering aan de leden dan die wegens in het belang van of voor de vereniging gemaakte kosten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

Voorzitter - A. Lont, sinds 17 april 2012

Secretaris - W.F. van Putten, sinds 1 januari 2011

Penningmeester - J. Cazemier, sinds 21 februari 2014

Algemeen lid - H. Broer, sinds 1 april 2015

Algemeen lid - J. Slotboom - Guillot, sinds 1 april 2015

Algemeen lid - M.H. Lont - Hekkema, sinds 1 april 2015

Algemeen lid - T. Awater, sinds 20 april 2017

3.3 Oprichting vereniging

Bij notariële akte d.d. 13 november 1991 verleden voor notaris D. Butijn te Hippolytushoef is opgericht de Vereniging Wieringer Museum Jan Lont. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Vereniging Wieringer Museum Jan Lont.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 2.087 tegenover € 4.217 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	19.540	100,0	19.353	100,0	187
Kostprijs van de omzet	3.365	17,2	3.692	19,1	-327
Bruto-omzetresultaat	16.175	82,8	15.661	80,9	514
Overige bedrijfsopbrengsten	8.321	42,6	7.328	37,9	993
Brutomarge	24.496	125,4	22.989	118,8	1.507
Kosten					
Afschrijvingen	832	4,3	832	4,3	-
Overige personeelskosten	332	1,7	305	1,6	27
Huisvestingskosten	12.231	62,6	6.619	34,2	5.612
Exploitatiekosten	6.190	31,7	7.464	38,6	-1.274
Kantoorkosten	1.355	6,9	1.587	8,2	-232
Verkoopkosten	433	2,2	962	5,0	-529
Algemene kosten	1.054	5,4	1.045	5,3	9
	22.427	114,8	18.814	97,2	3.613
Bedrijfsresultaat	2.069	10,6	4.175	21,6	-2.106
Financiële baten en lasten	18	0,1	42	0,2	-24
Resultaat	2.087	10,7	4.217	21,8	-2.130

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Advies Groep Wieringen

A.A. de Groote
Belastingconsulent

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		83.587		84.419
Vlottende activa				
Vorderingen				
Omzetbelasting	67		-	
Overlopende activa	6.479		7.194	
		6.546		7.194
Liquide middelen		27.079		14.871
		<u>117.212</u>		<u>106.484</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Bestemmingsreserve				
Reserve		87.961		85.874
Voorzieningen		21.475		11.435
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	820		-	
Omzetbelasting	-		268	
Overige schulden	6.453		8.406	
Overlopende passiva	503		501	
		<u>7.776</u>	<u>9.175</u>	
		<u><u>117.212</u></u>	<u><u>106.484</u></u>	

2 EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet	19.540		19.353	
Kostprijs van de omzet	3.365		3.692	
Bruto-omzetresultaat		16.175		15.661
Overige bedrijfsopbrengsten		8.321		7.328
Brutomarge		24.496		22.989
Kosten				
Afschrijvingen	832		832	
Overige personeelskosten	332		305	
Huisvestingskosten	12.231		6.619	
Exploitatiekosten	6.190		7.464	
Kantoorkosten	1.355		1.587	
Verkoopkosten	433		962	
Algemene kosten	1.054		1.045	
		22.427		18.814
Bedrijfsresultaat		2.069		4.175
Financiële baten en lasten		18		42
Resultaat		2.087		4.217

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	315.339	4.422	319.761
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-233.150	-2.192	-235.342
	<u>82.189</u>	<u>2.230</u>	<u>84.419</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-	-832	-832
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	315.339	4.422	319.761
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-233.150	-3.024	-236.174
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>82.189</u>	<u>1.398</u>	<u>83.587</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			0
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	67	-
	<u>67</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Verzekeringen	2.219	1.869
Subsidies	4.260	5.325
	<u>6.479</u>	<u>7.194</u>

Liquide middelen

Rabobank	26.830	14.457
Kas	249	414
	<u>27.079</u>	<u>14.871</u>
Rabobank lopende rekening	11.830	4.457
Rabobank spaarrekening	15.000	10.000
Kas	249	414
	<u>27.079</u>	<u>14.871</u>

PASSIVA

Bestemmingsreserve

	2017	2016
	€	€
<i>Reserve</i>		
Stand per 1 januari	85.874	81.657
Exploitatieresultaat	2.087	4.217
Stand per 31 december	<u>87.961</u>	<u>85.874</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>21.475</u>	<u>11.435</u>
-----------------------	---------------	---------------

Overige voorzieningen

Groot onderhoud boerderij	19.435	11.435
Voorziening kunstuitleen	2.040	-
	<u>21.475</u>	<u>11.435</u>

	2017	2016
	€	€

Groot onderhoud boerderij

Stand per 1 januari	11.435	15.000
Dotatie	8.000	2.650
	<u>19.435</u>	<u>17.650</u>
Onttrekking	-	-6.215
Stand per 31 december	<u>19.435</u>	<u>11.435</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de boerderij en het bezoekerscentrum in 2016/2017, alsmede de uitbreiding van de parkeerplaats en rijtuigenloods.

	2017	2016
	€	€
<i>Voorziening kunstuitleen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen Gemeente Hollands Kroon	6.580	-
Restauratiekosten schilderijen	-2.445	-
Aanloopkosten	-965	-
Exploitatie kosten	-1.130	-
Stand per 31 december	<u>2.040</u>	<u>-</u>
 Kortlopende schulden		
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>820</u>	<u>-</u>
 Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>268</u>
 Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Behoud Wieringer Boerderij	<u>6.453</u>	<u>8.406</u>
 Overlopende passiva		
Administratiekosten	<u>503</u>	<u>501</u>

4 TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Entreegeld	7.018	8.723
Contributie leden	6.169	5.873
Diverse verkopen	4.903	3.374
Huwelijken	873	283
Verkoop boeken	75	382
Verkoop koek	305	563
Verkoop tuin	197	155
	<u>19.540</u>	<u>19.353</u>
Kostprijs van de omzet		
Diverse inkopen	2.855	3.311
Inkoop boeken	42	51
Inkoop koek	365	288
Inkoop tuin	103	42
	<u>3.365</u>	<u>3.692</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	2.846	2.438
Subsidie Gemeente Hollands Kroon	5.475	4.890
	<u>8.321</u>	<u>7.328</u>
Personeelsleden		
Bij de onderneming waren in 2017 geen werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>832</u>	<u>832</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>832</u>	<u>832</u>

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoedingen	332	305
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	250	207
Gas water licht	2.913	2.844
Onroerendezaakbelasting	83	85
Bewakingskosten	850	712
Schoonmaakkosten	135	121
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	8.000	2.650
	<u>12.231</u>	<u>6.619</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	722	2.318
Tentoonstellingskosten	568	946
Bijdrage Stichting Behoud Wieringer Boerderij	4.900	4.200
	<u>6.190</u>	<u>7.464</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	70	21
Onderhoud inventaris	178	590
Automatiseringskosten	241	285
Telefoon	489	467
Porti	142	62
Contributies en abonnementen	235	162
	<u>1.355</u>	<u>1.587</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	323	264
Relatiegeschenken	110	698
	<u>433</u>	<u>962</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	418	505
Verzekeringen	162	240
Bank- en incassokosten	474	300
	<u>1.054</u>	<u>1.045</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>18</u>	<u>42</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank spaarrekening	<u>18</u>	<u>42</u>