

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Exploitatieoverzicht over 2018	7
3	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
4	Toelichting op het exploitatieoverzicht over 2018	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	RL	18 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 120.346 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 27, 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 2018 en de winst-en-verliesrekening 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 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, Stroeërweg 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 2018 bedraagt € 27 tegenover € 2.087 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	22.294	100,0	19.540	100,0	2.754
Kostprijs van de omzet	3.573	16,0	3.365	17,2	208
Bruto-omzetresultaat	18.721	84,0	16.175	82,8	2.546
Overige bedrijfsopbrengsten	7.741	34,7	8.321	42,6	-580
Brutomarge	26.462	118,7	24.496	125,4	1.966
Kosten					
Afschrijvingen	741	3,3	832	4,3	-91
Overige personeelskosten	522	2,3	332	1,7	190
Huisvestingskosten	12.404	55,6	12.231	62,6	173
Exploitatiekosten	7.379	33,1	6.190	31,7	1.189
Kantoorkosten	2.104	9,4	1.355	6,9	749
Verkoopkosten	2.476	11,1	433	2,2	2.043
Algemene kosten	809	3,8	1.054	5,4	-245
	26.435	118,6	22.427	114,8	4.008
Bedrijfsresultaat	27	0,1	2.069	10,6	-2.042
Financiële baten en lasten	-	-	18	0,1	-18
Resultaat	27	0,1	2.087	10,7	-2.060

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Advies Groep Wieringen

A.A. de Groote
Belastingconsulent

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	82.189	82.189
Inventaris	657	1.398
	<u>82.846</u>	<u>83.587</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Omzetbelasting	-	67
Overlopende activa	4.195	6.479
	<u>4.195</u>	<u>6.546</u>
Liquide middelen	33.305	27.079
	<u><u>120.346</u></u>	<u><u>117.212</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Bestemmingsreserve		
Reserve	87.987	87.961
Voorzieningen	29.793	21.475
Kortlopende schulden	2.566	7.776
	<u>120.346</u>	<u>117.212</u>

2 EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	22.294		19.540	
Kostprijs van de omzet	3.573		3.365	
Bruto-omzetresultaat		18.721		16.175
Overige bedrijfsopbrengsten		7.741		8.321
Kosten				
Afschrijvingen	741		832	
Overige personeelskosten	522		332	
Huisvestingskosten	12.404		12.231	
Exploitatiekosten	7.379		6.190	
Kantoorkosten	2.104		1.355	
Verkoopkosten	2.476		433	
Algemene kosten	809		1.054	
		26.435		22.427
Bedrijfsresultaat		27		2.069
Financiële baten en lasten		-		18
Resultaat		27		2.087

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	315.339	4.422	319.761
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-233.150	-3.024	-236.174
	<u>82.189</u>	<u>1.398</u>	<u>83.587</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-	-741	-741
	<u>-</u>	<u>-741</u>	<u>-741</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	315.339	4.422	319.761
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-233.150	-3.765	-236.915
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>82.189</u>	<u>657</u>	<u>82.846</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			0
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	67
	<u>-</u>	<u>67</u>

Overlopende activa

Verzekeringen	1.000	2.219
Subsidies	3.195	4.260
	<u>4.195</u>	<u>6.479</u>

Liquide middelen

Rabobank	33.064	26.830
Kas	241	249
	<u>33.305</u>	<u>27.079</u>

PASSIVA

Bestemmingsreserve

	2018	2017
	€	€
<i>Reserve</i>		
Stand per 1 januari	87.961	85.874
Exploitatieresultaat	27	2.087
Privéstortingen	-1	-
Stand per 31 december	<u>87.987</u>	<u>87.961</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Vorzieningen

Overige voorzieningen	<u>29.793</u>	<u>21.475</u>
-----------------------	---------------	---------------

Overige voorzieningen

Groot onderhoud boerderij	27.435	19.435
Voorziening kunstuitleen	2.358	2.040
	<u>29.793</u>	<u>21.475</u>

	2018	2017
	€	€

Groot onderhoud boerderij

Stand per 1 januari	19.435	11.435
Dotatie	8.000	8.000
	<u>27.435</u>	<u>19.435</u>
Stand per 31 december	<u>27.435</u>	<u>19.435</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.

	2018	2017
	€	€
<i>Voorziening kunstuitleen</i>		
Stand per 1 januari	2.040	-
Ontvangen Gemeente Hollands Kroon	6.500	6.580
Restauratiekosten schilderijen	-1.464	-2.445
Aanloopkosten	-988	-965
Beveiligings systeem	-2.600	-
Exploitatie kosten	-1.130	-1.130
Stand per 31 december	<u>2.358</u>	<u>2.040</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	820
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	65	-
Overige schulden	1.998	6.453
Overlopende passiva	503	503
	<u>2.566</u>	<u>7.776</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	820
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	65	-
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Behoud Wieringer Boerderij	1.998	6.453
Overlopende passiva		
Administratiekosten	503	503

4 TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Entreegeld	11.792	7.018
Contributie leden	6.002	6.169
Diverse verkopen	3.570	4.903
Huwelijken	-	873
Verkoop boeken	361	75
Verkoop koek	248	305
Verkoop tuin	321	197
	<u>22.294</u>	<u>19.540</u>
Kostprijs van de omzet		
Diverse inkopen	2.703	2.855
Inkoop boeken	37	42
Inkoop koek	758	365
Inkoop tuin	75	103
	<u>3.573</u>	<u>3.365</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	2.056	2.846
Subsidie Gemeente Hollands Kroon	5.685	5.475
	<u>7.741</u>	<u>8.321</u>
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>741</u>	<u>832</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>741</u>	<u>832</u>

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoedingen	522	332
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	-	250
Gas water licht	3.400	2.913
Onroerendezaakbelasting	162	83
Bewakingskosten	462	850
Schoonmaakkosten	153	135
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	8.000	8.000
Overige huisvestingskosten	227	-
	<u>12.404</u>	<u>12.231</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	2.828	722
Tentoonstellingskosten	-	568
Bijdrage Stichting Behoud Wieringer Boerderij	4.551	4.900
	<u>7.379</u>	<u>6.190</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	14	70
Onderhoud inventaris	358	178
Automatiseringskosten	955	241
Telefoon	521	489
Porti	67	142
Contributies en abonnementen	189	235
	<u>2.104</u>	<u>1.355</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	861	323
Relatiegeschenken	465	110
Giften	1.150	-
	<u>2.476</u>	<u>433</u>

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	-250	418
Verzekeringen	550	162
Bank- en incassokosten	509	474
	<u>809</u>	<u>1.054</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>-</u>	<u>18</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank spaarrekening	<u>-</u>	<u>18</u>