

# Stichting Museum Broeker Veiling

Jaarrapport 2019



**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	6

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Rekening van baten en lasten	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2019	21
7	Overige toelichting	25

**BIJLAGEN**

1	Gegevens omzet en omzetbelasting	26
---	----------------------------------	----



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Museum Broeker Veiling  
Museumweg 2  
1721 BW Broek op Langedijk

*Kenmerk*

612770

*Datum*

12 oktober 2020

Geachte bestuur en Raad van Toezicht,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 331.945 en de rekening van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 200.151, zijn opgenomen.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Broeker Veiling. 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 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.

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

---

### 3 ALGEMEEN

#### 3.1 Stichtingsgegevens

De activiteiten van Stichting Museum Broeker Veiling bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een museum, vanuit een historisch rijksmonument en de nieuwbouw met de naam "De Toekomst", welke de bezoekers de doorvaargroenteveiling doet beleven in al haar facetten.

#### 3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 27-06-1974, verleden voor notaris P.G. Visser te Zuid-Scharwoude, is de Stichting Museum Broeker Veiling opgericht, voor het laatst gewijzigd d.d. 02-12-2018 door notaris mr. H.M. Langereis te Bergen NH.

#### 3.3 Jaarstukken 2018

De jaarrekening over het boekjaar 2018 werd samengesteld door Middelbeek accountants. De in deze jaarrekening opgenomen balans per 31 december 2018 en de rekening van baten en lasten over het boekjaar 2018, welke als vergelijkende cijfers hebben gediend voor de jaarrekening 2019, hebben wij niet gecontroleerd.

#### 3.4 Resultaat 2019

Het negatieve exploitatieresultaat over 2019 bedraagt € 200.151 tegenover een negatief exploitatieresultaat over 2018 van € 23.762.

De bespreking van het exploitatieresultaat is opgenomen op pagina 4.

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

### 4 RESULTAAT

#### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het exploitatieresultaat over 2019 bedraagt negatief € 200.151 tegenover negatief € 23.762 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	777.365	100,0	697.973	100,0	79.392
Directe kosten van de baten	98.681	12,8	66.654	9,6	32.027
	<u>678.684</u>	<u>87,2</u>	<u>631.319</u>	<u>90,4</u>	<u>47.365</u>
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	317.285	40,8	291.512	41,8	25.773
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.412	5,1	34.229	4,9	5.183
Overige bedrijfskosten	332.477	42,8	384.843	55,1	-52.366
	<u>689.174</u>	<u>88,7</u>	<u>710.584</u>	<u>101,8</u>	<u>-21.410</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-10.490	-1,5	-79.265	-11,4	68.775
Financiële baten en lasten	-4.236	-0,5	55.503	8,0	-59.739
<b>Exploitatiesaldo voor toevoeging bestemmingsreserves</b>	-14.726	-2,0	-23.762	-3,4	9.036
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	14.575	1,9	-	-	14.575
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	-25,7	-	-	-200.000
<b>Exploitatiesaldo na toevoeging bestemmingsreserves</b>	<u>-200.151</u>	<u>-25,8</u>	<u>-23.762</u>	<u>-3,4</u>	<u>-176.389</u>

Voor verdere vergelijkingen en specificaties verwijzen wij u naar de in dit rapport opgenomen jaarrekening en bijlagen.

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

### 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2019	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename baten minus directe kosten	47.365	
Afname huisvestingskosten	41.766	
Afname verkoopkosten	22.432	
Afname kosten Museum Rijk der 1000 eilanden	9.575	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	6.112	
Afname dotatie bestemmingsreserves	14.575	
		141.825
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	21.065	
Toename sociale lasten	3.762	
Toename pensioenlasten	619	
Toename overige personeelskosten	327	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	5.183	
Toename inventariskosten	1.670	
Toename kantoorkosten	3.325	
Toename autokosten	1.473	
Toename algemene kosten	14.939	
Afname opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	65.851	
Afname buitengewoon resultaat	200.000	
		318.214
<b>Afname exploitatieresultaat</b>		<b>-176.389</b>

**Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk**
**5 FINANCIËLE POSITIE**

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van het jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	177.718	53,5	85.592	26,1
Financiële vaste activa	-	0,1	-	-
	<u>177.718</u>	<u>53,6</u>	<u>85.592</u>	<u>26,1</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	17.725	5,3	22.004	6,7
Vorderingen en overlopende activa	124.957	37,6	94.868	29,0
Liquide middelen	11.545	3,5	125.287	38,2
	<u>154.227</u>	<u>46,5</u>	<u>242.159</u>	<u>73,9</u>
	<u><u>331.945</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>327.751</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	83.293	25,1	98.019	29,9
Langlopende schulden	31.800	9,6	43.600	13,3
Kortlopende schulden	216.852	65,3	186.132	56,8
	<u>331.945</u>	<u>100,0</u>	<u>327.751</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	83.293	98.019
Langlopende schulden	<u>31.800</u>	<u>43.600</u>
	115.093	141.619
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	<u>177.718</u>	<u>85.592</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u><u>-62.625</u></u>	<u><u>56.027</u></u>



## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting.		
Het werkkapitaal kan als volgt worden gespecificeerd:		
Vorraden	17.725	22.004
Vorderingen en overlopende activa	124.957	94.868
Liquide middelen	<u>11.545</u>	<u>125.287</u>
	154.227	242.159
Af: kortlopende schulden	216.852	186.132
Werkkapitaal	<u>-62.625</u>	<u>56.027</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Zuurbier Voulon Accountants

C.N. Zuurbier RA/AA  
Registeraccountant

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na resultaatverwerking)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa		177.718		85.592
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorraden	17.725		22.004	
Vorderingen en overlopende activa	124.957		94.868	
Liquide middelen	11.545		125.287	
		154.227		242.159
		<u>331.945</u>		<u>327.751</u>

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Stichtingskapitaal		27		27
Bestemmingsreserves		409.953		224.528
Overige reserves		-326.687		-126.536
		<u>83.293</u>		<u>98.019</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		31.800		43.600
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		216.852		186.132
		<u>331.945</u>		<u>327.751</u>

**2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN**

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>	777.365		697.973	
Directe kosten van de baten	98.681		66.654	
<b>Baten minus directe kosten van de baten</b>		678.684		631.319
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	317.285		291.512	
Afschrijvingen	39.412		34.229	
Overige bedrijfskosten	332.477		384.843	
		689.174		710.584
<b>Saldo baten en lasten</b>		-10.490		-79.265
Financiële baten en lasten		-4.236		55.503
<b>Exploitatiesaldo voor toevoeging bestemmingsreserves</b>		-14.726		-23.762
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden		14.575		-
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing		-200.000		-
<b>Exploitatie saldo na toevoeging bestemmingsreserves</b>		-200.151		-23.762

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-10.490	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	39.412	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	4.279	
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-30.089	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	11.795	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		14.907
Rentelasten		-4.236
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.671
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-131.538
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen leningen o/g	20.000	
Aflossing lening o/g fluisterbootjes	-2.875	
Aflossing lening o/g Greenfund Holland B.V.	-10.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.125
		<u>-113.742</u>

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

---

### Samenstelling geldmiddelen

	2019
	€
Geldmiddelen per 1 januari	125.287
Mutatie liquide middelen	-113.742
Geldmiddelen per 31 december	<u>11.545</u>

Liquide  
middelen

€

### Samenstelling geldmiddelen

Geldmiddelen per 1 januari 2019	125.287
Mutatie 2019	-113.742
Geldmiddelen per 31 december 2019	<u>11.545</u>

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

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Museum Broeker Veiling (geregistreerd onder KvK-nummer 41238037), statutair gevestigd te Broek op Langedijk, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een museum, vanuit een historisch rijksmonument en de nieuwbouw met de naam "De Toekomst", welke de bezoekers de doorvaargroenteveiling doet beleven in al haar facetten.

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

De jaarrekening is opgesteld, "in overeenstemming met de algemeen geldende grondslagen en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving".

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

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

#### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

#### **Materiële vaste activa**

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

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden, terwijl indien de oorzaak daarvan niet meer bestaat, de waardevermindering ongedaan wordt gemaakt.

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere actuele waarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

#### **Vorderingen**

Rekening wordt gehouden met noodzakelijk geachte waarderingscorrecties in verband met oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



**Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT**

**Resultaatbepaling**

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

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de de diensten zijn verricht en de subsidies zijn verkregen. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**Baten**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en en verleende diensten, alsmede overheidssubsidies, onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

**Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

**Lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Pensioenen**

Stichting Museum Broeker Veiling heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

**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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.111	10.202
Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten	59.817	49.950
Inventaris kantoor, museum en horeca	111.469	23.068
Vervoermiddelen	1.321	2.372
	<u>177.718</u>	<u>85.592</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Rondvaart -boten, fluister- boten en overige boten	Inventaris kantoor, museum en horeca	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	10.203	49.950	23.067	2.372	85.592
Investerings	-	28.010	103.528	-	131.538
Afschrijvingen	-5.092	-18.143	-15.126	-1.051	-39.412
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.111</u>	<u>59.817</u>	<u>111.469</u>	<u>1.321</u>	<u>177.718</u>
Aanschaffingswaarde	53.133	121.421	175.816	5.750	356.120
Cumulatieve afschrijvingen	-48.022	-61.604	-64.347	-4.429	-178.402
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.111</u>	<u>59.817</u>	<u>111.469</u>	<u>1.321</u>	<u>177.718</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Handelsgoederen</b>		
Voorraad winkel	15.633	18.690
Voorraad verpakkingsmaterialen	1.542	3.314
Voorraad horeca	550	-
	<u>17.725</u>	<u>22.004</u>

De voorraden zijn conform uw opgave opgenomen.

### Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren	32.342	17.971
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	11.010	11.831
Overige vorderingen en overlopende activa	81.605	65.066
	<u>124.957</u>	<u>94.868</u>

### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>32.342</u>	<u>17.971</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	11.010	10.738
Pensioenen	-	1.093
	<u>11.010</u>	<u>11.831</u>

### Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	5.501	425
Overlopende activa	76.104	64.641
	<u>81.605</u>	<u>65.066</u>

### Overige vorderingen

Stichting De Geestman, termijn verzekering pand	5.451	-
Rekening-courant restaurant	-	375
Depot Post NL	50	50
	<u>5.501</u>	<u>425</u>

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

---

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	-	53
Vooruitbetaalde huur Toxozon	1.960	122
Vooruitbetaalde huur audiotour	7.898	11.408
Vergoeding museumkaart	25.209	25.318
Diverse vooruitbetaalde-/nog te ontvangen bedragen	41.037	27.740
	<u>76.104</u>	<u>64.641</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank Zakelijke rekening NL97 RABO 0310 8033 81	6.357	19.535
Rabobank Doelreserveren NL44 RABO 3176 2081 97	-	101.713
Kas	5.188	4.039
	<u>11.545</u>	<u>125.287</u>

Er zijn geen kredietfaciliteiten overeengekomen met de bankrelatie.

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve museale vernieuwing	401.278	201.278
Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten	30.000	30.000
Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	-21.325	-6.750
	<u>409.953</u>	<u>224.528</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve museale vernieuwing</i>		
Stand per 1 januari	201.278	201.278
Dotatie	200.000	-
Stand per 31 december	<u>401.278</u>	<u>201.278</u>

Museale vernieuwing is noodzakelijk om attractief en relevant te blijven als museum. Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor museale vernieuwing, waarvan de noodzakelijke omvang wordt begroot op € 1.000.000. De bestemmingsreserve zal over een periode van maximaal vijf jaar worden opgebouwd naar dit bedrag en wordt gevormd vanuit de verdeling van het exploitatiesaldo. Indien het exploitatiesaldo lager is dan het aan de bestemmingsreserve toe te voegen bedrag, zal het restant worden onttrokken aan de overige reserves.

#### *Bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten*

Stand per 1 januari	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

De bestemmingsreserve nieuwe rondvaartboten is gevormd uit in het verleden behaalde overschotten op de exploitatie-saldi en kan in de toekomst worden aangewend voor de investering en vervanging van nieuwe rondvaartboten.

#### *Bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden*

Stand per 1 januari	-6.750	-6.750
Onttrekking in verband met gemaakte kosten 2018 en 2019	-14.575	-
Stand per 31 december	<u>-21.325</u>	<u>-6.750</u>

De bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden is ontstaan uit kosten die zijn gemaakt voor een mogelijk in de toekomst te realiseren Museum Rijk der 1000 eilanden.

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

### Overige reserves

	2019	2018
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	-126.536	-478.768
Resultaatverwerking 2019	-14.726	-
Resultaatverwerking 2018	-	-23.762
Toevoeging aan bestemmingsreserve museale vernieuwing	-200.000	-
Onttrekking aan bestemmingsreserve Museum Rijk der 1000 eilanden	14.575	-
Kwijtschelding achtergestelde lening St. De Geestman	-	375.994
Stand per 31 december	<u>-326.687</u>	<u>-126.536</u>

### LANGLOPENDE SCHULDEN

#### Onderhandse leningen

##### *Lening o/g Vereniging Vrienden Broeker Veling*

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	20.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 40.000, waarvan € 20.000 begin 2020 is ontvangen. De lening is aangegaan voor bepaalde tijd. Aflossing van de lening vermeerderd met de rente zal plaatsvinden op uiterlijk 15 augustus 2020. Het rentepercentage bedraagt 0,25%.

##### *Leningen o/g fluisterbootjes*

Stand per 1 januari	6.475	11.750
Aflossing	-2.875	-5.275
Stand per 31 december	<u>3.600</u>	<u>6.475</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.800	-2.875
Langlopend deel per 31 december	<u>1.800</u>	<u>3.600</u>

Deze leningen (7 stuks, totale hoofdsom € 26.375) zijn verstrekt ter financiering van fluisterbootjes. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Over de leningen wordt geen rente berekend.

**Schulden aan kredietinstellingen**

	2019	2018
	€	€
<i>Lening GreenFund Holland B.V.</i>		
Stand per 1 januari	50.000	-
Opgenomen gelden	-	50.000
Aflossing	-10.000	-
Stand per 31 december	40.000	50.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	<u>30.000</u>	<u>40.000</u>

Deze lening ad € 50.000 is verstrekt ter financiering van de aanschaf van zonnepanelen en LED verlichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,60% vast tot en met 2023. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 10.000. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 4. Naast de rente is een jaarlijkse vergoeding (beheer fee) verschuldigd van 2,30% exclusief BTW over de openstaande schuldrest van het afgelopen jaar. Gedurende de duur van de overeenkomst mogen geen nieuwe leningen worden afgesloten waarbij de zonnepanelen en LED verlichting als zekerheid worden gegeven.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	31.800	12.875
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	87.901	81.930
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	12.752	7.088
Overige schulden en overlopende passiva	84.399	84.239
	<u>216.852</u>	<u>186.132</u>

**Aflossingsverplichtingen langlopende schulden**

Onderhandse leningen	21.800	2.875
Leningen	10.000	10.000
	<u>31.800</u>	<u>12.875</u>

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>87.901</u>	<u>81.930</u>
-------------	---------------	---------------

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

---

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	12.752	7.088
	<u>12.752</u>	<u>7.088</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overige schulden</b>		
Stichting Van Blanckendaell Park	-	1.657
	<u>-</u>	<u>1.657</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	12.691	12.382
Accountantskosten	4.650	4.620
Rente- en bankkosten	-	83
Afrekeningen gas en elektra	-	5.180
Greenfundactie giften elektrische rondvaartboot	6.660	6.660
Vooruitontvangen subsidie Erasmus+	19.641	-
Vooruitontvangen bijdrage vrienden in projecten/investeringen	5.462	124
Overige vooruitontvangen sponsorbedragen/giften	28.115	32.531
Kruisposten	1.355	2.348
Overige nog te betalen / vooruitontvangen bedragen	5.825	18.654
	<u>84.399</u>	<u>82.582</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 31 juli 2025 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 64.920 per jaar).

#### *Sponsoring/subsidies*

Met bedrijven en instanties die het Museum Broeker Veiling subsidies en/of sponsorbedragen hebben verstrekt zijn individueel afspraken gemaakt over de aanwending van de ontvangen bedragen en de voorwaarden van de subsidie/sponsoring.



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

	2019	2018
	€	€
<b>Baten</b>		
Entreegelden museum	261.993	231.289
Entreegelden rondvaart	36.511	30.996
Entreegelden museumkaart	109.911	100.643
Omzet veiling	14.133	13.501
Omzet winkel	19.424	17.597
Omzet horeca	33.953	-
Omzet exploitatie gebouwen	77.533	77.505
Sponsoring en giften	48.659	46.919
Subsidie gemeente	20.000	20.000
Beheersvergoeding gemeente	64.508	50.996
Omzet zelfvaren	18.704	20.934
Omzet museumkaarten	25.019	23.933
Overige opbrengsten	47.017	63.660
	<u>777.365</u>	<u>697.973</u>

Van de totale opbrengsten is 2,6% als subsidie en 8,3% als beheervergoeding van de gemeente Langedijk ontvangen.

**Directe kosten van de baten**

Inkopen veiling	7.337	8.899
Inkopen winkel	13.790	10.465
Inkopen horeca	10.351	-
Inkopen diverse activiteiten	42.624	26.060
Inkopen museumkaarten	24.581	22.084
Betalingsverschillen	-2	-854
	<u>98.681</u>	<u>66.654</u>

**Personeelskosten**

Lonen en salarissen	246.326	225.261
Sociale lasten	46.976	43.214
Pensioenlasten	13.019	12.400
Overige personeelskosten	10.964	10.637
	<u>317.285</u>	<u>291.512</u>

*Lonen en salarissen*

Brutolonen	249.490	226.358
Mutatie vakantiegeldverplichting	309	1.814
Uitkering sociale verzekering	-3.473	-2.911
	<u>246.326</u>	<u>225.261</u>

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	2019	2018
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Afdracht premies sociale verzekeringen	42.560	38.696
Kosten ziekengeldverzekering	4.416	4.518
	<u>46.976</u>	<u>43.214</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Afdracht pensioenpremies	11.734	11.415
Overige pensioenlasten	1.285	985
	<u>13.019</u>	<u>12.400</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	4.550	5.052
Kantinekosten	377	2.000
Studiekosten	1.725	390
Diverse personeelskosten	276	289
Kosten arbodienst	374	359
Kosten vrijwilligers	1.784	2.547
Uitbesteed werk horeca	1.878	-
	<u>10.964</u>	<u>10.637</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.092	4.263
Rondvaartboten, fluisterboten en overige boten	18.143	16.122
Inventaris kantoor, museum en horeca	15.126	12.793
Vervoermiddelen	1.051	1.051
	<u>39.412</u>	<u>34.229</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	141.122	182.888
Inventariskosten	34.766	33.096
Kantoorkosten	24.324	20.999
Autokosten	6.098	4.625
Verkoopkosten	52.600	75.032
Algemene kosten	71.067	56.128
Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden	2.500	12.075
	<u>332.477</u>	<u>384.843</u>

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	2019	2018
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	64.920	111.861
Gas, water en electriciteit	35.077	40.108
Onderhoud onroerende zaak	27.915	19.061
Belastingen onroerend goed	4.659	5.403
Schoonmaakkosten	5.099	4.770
Beveiligingskosten	1.110	1.174
Overige huisvestingskosten	2.342	511
	<u>141.122</u>	<u>182.888</u>
<i>Inventariskosten</i>		
Kosten (rondvaart)boten	22.576	20.260
Kosten smederij	1.864	526
Kosten boerderij	3.314	2.844
Onderhoud inventaris en terreinen	2.285	5.000
Kosten audiotour	4.727	4.466
	<u>34.766</u>	<u>33.096</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	1.168	868
Abonnementen	555	477
Contributies en bijdragen	4.918	3.368
Automatiseringskosten	1.408	2.034
Telefoon- en internetkosten	3.935	3.563
Porti	1.785	2.852
Kosten kopieermachine	9.236	7.675
Kosten bestuur	992	162
Overige kantoorkosten	327	-
	<u>24.324</u>	<u>20.999</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstof	1.924	1.704
Onderhoud en reparaties	1.835	910
Belastingen en verzekeringen	1.058	1.093
Overige autokosten	1.281	918
	<u>6.098</u>	<u>4.625</u>

## Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk

	2019	2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	16.175	16.514
Representatiekosten	277	1.206
Kosten website	372	731
Kosten drukwerk	-	357
Beurskosten	24	-
Reis- en verblijfkosten	2.201	568
Werkkleding	602	1.105
Kosten eigen risico arrangementen	-1.182	-128
Kosten exposities	1.789	1.723
Kosten kleine promotionele activiteiten	927	3.595
Overige promotie- en verkoopkosten	31.415	49.361
	<u>52.600</u>	<u>75.032</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en advieskosten	4.630	4.670
Administratiekosten	35.496	34.776
Advieskosten	19.086	6.883
Overige verzekeringen	10.114	9.704
Kasverschillen	263	-572
Diverse kosten / afrondingsverschillen	1.478	667
	<u>71.067</u>	<u>56.128</u>
<i>Kosten Museum Rijk der 1000 eilanden</i>		
Kosten fondsenwerving	2.500	12.075
	<u>2.500</u>	<u>12.075</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	65.851
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.236	-10.348
	<u>-4.236</u>	<u>55.503</u>
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>		
<u>Rente overige vorderingen</u>		
Rente lening u/g Stichting De Geestman (correctie 2012-2017)	-	65.851
	<u>-</u>	<u>65.851</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	-1.017	-1.141
Kosten betalingen creditcard	-411	-314
Kosten pin(apparatuur)	-358	-169
Crowdfundingskosten	-1.150	-8.724
Rente lening o/g GreenFund Holland B.V.	-1.300	-
	<u>-4.236</u>	<u>-10.348</u>

## **7 OVERIGE TOELICHTING**

### **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van het virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen hebben ook gevolgen gehad voor de exploitatie van de Stichting. De tijdelijke sluiting van het museum en de na heropening beperking van het aantal toegestane bezoekers, hebben geleid tot zware druk op de exploitatie en financiële reserves, waardoor het perspectief om de exploitatie duurzaam voort te kunnen zetten onzeker is geworden. Het bestuur en de raad van toezicht zijn in een vroeg stadium gesprekken opgestart met de gemeente om de financiële positie en de negatieve ontwikkelingen die werden verwacht te bespreken. Daarbij was voor alle partijen duidelijk dat de stichting niet in staat was en is om zelfstandig het exploitatietekort op te vangen en dat externe financiële steun noodzakelijk is. De gesprekken hebben geresulteerd in een tijdelijke overbruggingsfinanciering die is verstrekt door de gemeente Langedijk. Randvoorwaarde voor een duurzame exploitatie is een meer structurele oplossing. Met de gemeente Langedijk wordt om die reden onderzocht hoe de problemen in de exploitatie en financiële positie structureel kunnen worden opgelost en hoe tegelijkertijd de ambities die de gemeente, het bestuur en de raad van toezicht hebben ten aanzien van het museum kunnen worden gerealiseerd. Het bestuur en de raad van toezicht hebben vertrouwen in de uitkomst van deze gesprekken. Gelet op dit uitgesproken vertrouwen zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling dat de exploitatie duurzaam kan worden voortgezet.

### **Ondertekening van de jaarrekening 2019**

Aldus opgemaakt en vastgesteld te  
Broek op Langedijk, 12 oktober 2020

R. Karels

## **BIJLAGEN**

**Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk**

**1 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING**

Omzetbelastingnummer: 0034.51.501.B.01

**Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten**

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	168.189		35.320	
Omzet belast met laag tarief	523.327		47.099	
Aansluiting met winst-en- verliesrekening:				
-Omzet belast met 0% en subsidies/ giften	121.582		-	
-Mutaties balansposten Nog te ontvangen-/vooruitontvangen bedragen	-35.733		-	
		777.365		82.419
	Grondslag heffing	Percentage		
	€	%		
<i>Privé ge- en verbruik</i>				
Citroën Berlingo (3-VDV-49)	20.676	2,70		558
<b>Aan u verrichte leveringen vanuit het buitenland</b>				
Verwervingen van goederen uit landen binnen de EU		4.177		877
<b>Verschuldigde omzetbelasting</b>				
Voorbelasting				83.854
				111.837
				-27.983
<i>Reeds aangegeven</i>				
Eerste kwartaal			-19.168	
Tweede kwartaal			-3.538	
Derde kwartaal			5.733	
Vierde kwartaal			-10.484	
				-27.457
<b>Totaal te ontvangen</b>				-526

**Stichting Museum Broeker Veiling te Broek op Langedijk**

---

De suppletie-aangifte omzetbelasting 2019 zal zo snel mogelijk moeten worden ingediend.