

Jaarrekening 2018

Balans per 31-12

| Activa | 2018 | 2017 | Passiva | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| Kas receptie | € 924,20 | € 1.204,65 | Eigen vermogen exclusief reserves | € 611.716,31 | € 605.202,80 |
| Kas overig | € 2.407,57 | € 1.042,57 | Algemene reserve | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| Kruisposten | € (205,42) | € (212,50) | Reserve groot onderhoud onroerend goed | € 22.447,43 | € 28.500,00 |
| Bankrekeningen | € 48.741,72 | € 52.241,29 | Reserve speciale projecten | € 108,43 | € 9.000,00 |
| Spaarrekeningen | € 208.763,44 | € 208.620,72 | Reserve tentoonstellingen | € 6.744,56 | € 6.934,06 |
| Te verrekenen omzetbelasting hoog | € 1.998,39 | € 1.978,42 | Reserve uitbreiding collecties | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| Te verrekenen omzetbelasting laag | € 6,69 | € 70,94 | Reserve publiciteit en fondsenwerving | € 3.000,00 | € 3.000,00 |
| Nog te ontvangen bedragen | € 225,55 | € 225,55 | Verschuldigde omzetbelasting hoog | € 966,38 | € 1.085,78 |
| Onroerend goed | € 425.300,00 | € 425.300,00 | Verschuldigde omzetbelasting laag | € 516,62 | € 467,68 |
| Machines en apparatuur | € 79.505,28 | € 78.867,27 | Vooruitontvangen bedragen | € 1.240,00 | € 1.388,00 |
| Meubilair en museumopstellingen | € 112.995,65 | € 104.104,08 | Nog te betalen bedragen | € 22,50 | € 22,50 |
| Museumcollecties | € 22.621,85 | € 22.621,85 | Afschrijving onroerend goed | € 79.952,96 | € 70.957,51 |
| Bibliotheekcollectie | € 500,00 | € 500,00 | Afschrijving machines en apparatuur | € 78.839,65 | € 78.799,77 |
| | | | Afschrijving meubilair en museumopstellingen | € 94.436,18 | € 83.581,19 |
| Resultaat exploitatie (verlies) | € 6.206,10 | € 2.374,47 | | | |
| | € 909.991,02 | € 898.939,30 | | € 909.991,02 | € 898.939,30 |

Resultatenrekening

| Lasten | 2018 | 2017 | Baten | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| Erfpacht | € 1.088,95 | € 1.074,98 | Ontvangsten entree | € 31.020,67 | € 31.842,38 |
| Klein onderhoud gebouwen | € 7.334,38 | € 3.573,34 | Winkelomzet | € 17.874,57 | € 16.125,54 |
| Klein onderhoud tuin en erf | € 2.027,85 | € 2.241,01 | Donateursbijdragen | € 2.218,00 | € 2.357,60 |
| Belastingen en heffingen | € 2.102,65 | € 2.552,17 | Giften en overige donaties | € 997,85 | € 1.039,05 |
| Verzekeringen | € 4.775,00 | € 4.663,45 | Exploitatiesubsidies | € 9.888,00 | € 9.064,00 |
| Energie en water | € 8.257,04 | € 6.853,44 | Eenmalige subsidies | € 2.000,00 | € - |
| Schoonmaak gebouwen | € 4.259,00 | € 5.795,00 | Overige ontvangsten en diensten | € 3.163,39 | € 13.043,09 |
| Afvoer bedrijfsafval | € 706,04 | € 659,11 | Rente ontvangsten | € 142,72 | € 347,60 |
| Administratie en kantoor | € 1.151,24 | € 1.621,03 | | | |
| Telecommunicatie | € 840,30 | € 1.148,35 | | | |
| Bestuur en representatie | € 123,70 | € 1.078,77 | | | |
| Lidmaatschappen | € 767,57 | € 918,00 | | | |
| Kantine en huishouding | € 1.006,22 | € 1.462,62 | | | |
| Kleine inventaris | € 34,17 | € 28,91 | | | |
| Vrijwilligersvoorzieningen | € 6.719,07 | € 6.719,15 | | | |
| Publiciteit | € 2.433,50 | € 3.624,81 | | | |
| Audiogids systeem | € 2.074,80 | € 2.520,00 | | | |
| Bank- en rentekosten | € 510,19 | € 360,16 | | | |
| Overige algemene bedrijfskosten | € 678,66 | € 2.120,91 | | | |
| Winkelinkoop | € 5.842,88 | € 5.942,93 | | | |
| In- en verkoopkosten winkel | € 617,81 | € 966,03 | | | |
| Kosten werkgroepen | € 269,97 | € 796,21 | | | |
| Afschrijvingskosten onroerend goed | € 8.995,45 | € 8.995,45 | | | |
| Afschrijvingskosten machines en apparatuur | € 39,88 | € 67,50 | | | |
| Afschrijvingskosten meubilair en museumopst | € 10.854,99 | € 10.410,41 | | | |
| | | | Resultaat exploitatie (verlies) | € 6.206,10 | € 2.374,47 |
| | € 73.511,31 | € 76.193,73 | | € 73.511,31 | € 76.193,73 |

Toelichting

Het gehanteerde afschrijvingsregime is grotendeels conform het systeem dat sinds een aantal jaren bij het museum gebruikt wordt:

- De afschrijving op gebouwen wordt als volgt berekend. Er wordt afgeschreven op de gebouwen die eigendom zijn van het museum, te weten de Nienhuysvleugel en het atelier. Het Tolhuis heeft het museum in erfpacht van de gemeente Laren. De WOZ-waarde van het gehele complex (inclusief het Tolhuis) bedraagt € 687.000. Hiervan wordt 53,4%, dus € 366.858, toegerekend aan de Nienhuysvleugel en het atelier. Hierop wordt afgeschreven tot een bedrag van 50% van de toegerekende WOZ-waarde, dus tot € 183.429. De grondslag voor de afschrijvingen is het verschil tussen de herbouwwaarde van het onroerend goed in eigendom, € 425.300 en 50% van de toegerekende WOZ-waarde. Dit bedrag van € 425.300 - € 183.429 = € 241.871 wordt verminderd met de reeds geboekte cumulatieve afschrijving conform de balans van het voorafgaande jaar (€ 61.962,07) en gedeeld door de resterende afschrijvingsjaren (in 2017 resteerden 20 jaren). De afschrijving op gebouwen is voor 2017 dus gelijk aan $(€ 241.871 - € 61.962,07)/20 = 8.995,45$.
- De afschrijving op meubilair en museumopstellingen wordt berekend door het gemiddelde te nemen van de waarden op de openingsbalans (1 januari) en de eindbalans (31 december) 10% van dit bedrag is de jaarlijkse afschrijving.
- De afschrijving op machines en apparatuur wordt in beginsel berekend door het gemiddelde te nemen van de waarden op de openingsbalans (1 januari) en de eindbalans (31 december). 12,5 % van dit bedrag is de jaarlijkse afschrijving. In 2016 doet zich de omstandigheid voor dat met dit bedrag de cumulatieve afschrijving groter zou worden dan de balanswaarde. Daarom is in 2017 de afschrijving op machines en apparatuur gelijk genomen aan het verschil tussen de balanswaarde en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2016. Machines en apparatuur zijn daarmee in 2017 volledig afgeschreven. Vanaf 2018 worden de jaarlijkse afschrijvingskosten berekend als 12,5% van het verschil tussen de balanswaarde op de eindbalans en de cumulatieve afschrijving op de openingsbalans.

Ondertekening

G. J. Bosscher, voorzitter

R.G. Kreijger, penningmeester