

De Muse

ACCORDEONMUSEUM



Kamer van Koophandel: 0910.7015. Registratie Omzetbelasting: 8133.42.739.B01. Bankrelatie: ING 4568058.

Stichting Accordeonmuseum "de Muse"
Kerkplein 12
6581 AC Malden

JAARREKENING
2012

Inhoud	Pagina
Rapport	
1. Opdracht en verantwoording	3
2. Algemeen	3
3. Publieksbereik	4
4. Resultaat	5
5. Financiële positie	6
6. Realisatie en begroting	7
7. Overige relevante gegevens en ondertekening	8
JAARREKENING	
1. Balans per 31 december	10
2. Algemene Resultatenrekening	11
3. Toelichting op de Balans per 31 december	12
4. Toelichting op de Algemene Resultatenrekening	14
5. Grondslagen voor de financiële verslaglegging	16
OVERIGE GEGEVENS	
1. Verantwoording	17
2. Resultaatsbestemming	17
BIJLAGEN	
1. Overzicht van de materiele vaste activa	19
2. Nacalculatie omzetbelasting	20

Rapport

Stichting Accordeonmuseum "de Muse"
t.a.v. het bestuur
Kerkplein 12
6581 AC Malden

Datum:

24 april 2013

Betreft:

Jaarrekening over het boekjaar: **2012**

Geachte bestuursleden,

1. De stichting

Jaarrekening

Ingevolge artikel 10 van de statuten maakt de penningmeester jaarlijks de jaarstukken op.

Deze jaarstukken moeten binnen zes maanden na afloop van het boekjaar worden

geagendeerd op een bestuursvergadering en door het bestuur worden vastgesteld.

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is definitief vastgesteld in de bestuursvergadering van:

24-4-2013

Administratie

De administratie bestond INGbank-afschriften, kasstaten en overige bescheiden.

Deze gegevens zijn verwerkt middels een giro- en kasboek, een kolommenbalans

en een jaarwerk-memoriaal d.m.v. het programma FinAdSheet©.

Bestuur

Het stichtingsbestuur bestond per ultimo van het boekjaar uit:

Henk van Oostveen, voorzitter

Bregje Tijman, secretaris

Trix Kuik, penningmeester ad interim

Directeur, conservator en adviseur bestuur: Henk Kuik

2. Algemeen

De activiteiten bestaan uit het beheren van de collectie van het museum en het verwerven van nieuwe aanwinsten voor de collectie alsmede het toegankelijk maken van de collectie voor geïnteresseerden.

De collectie bestaat zowel uit door H. Kuik in bruikleen gegeven zaken als door de stichting zelf aangeworven zaken.

De stichting is opgericht op 22 juni 1999.

De laatste statutenwijziging vond plaats op 20 oktober 2005.

De stichting beschikt over een ANBI-registratie.

Registratie Kamer van Koophandel:

0910.7015

Nummer Omzetbelasting:

8133.42.739.B.01

	Boekjaar <u>2012</u>		Boekjaar <u>2011</u>	
	Aantal	%	Aantal	%
Aantal bezoekers per soort:				
Reguliere bezoekers, volwassenen	913	77	704	69
Reguliere bezoekers, kinderen	31	3	18	2
Bezoekers met Museumkaart	0	0	0	0
Bezoekers bij bijzondere activiteiten	124	10	64	6
Bezoekers met arrangement(en)	<u>113</u>	<u>10</u>	<u>238</u>	<u>23</u>
	<u>1.181</u>	<u>100</u>	<u>1.024</u>	<u>100</u>

Aantal bezoekers per kwartaal:

1e Kwartaal	113	10	65	6
2e Kwartaal	405	34	401	39
3e Kwartaal	334	28	333	33
4e Kwartaal	<u>329</u>	<u>28</u>	<u>225</u>	<u>22</u>
	<u>1.181</u>	<u>100</u>	<u>1.024</u>	<u>100</u>

Opmerking(en):

Het museum was wegens verbouwing gesloten in november, december 2010 en januari, februari 2011.

	Boekjaar <u>2012</u>		Boekjaar <u>2011</u>	
	€	%	€	%
Resultaten in verkorte opstelling:				
Opbrengsten	6.295	100	5.968	100
Directe kosten	-1.536	-24	-1.408	-24
Bruto Resultaat	4.759	76	4.560	76
Organisatie en beheer	-2.109	-33	-193	-3
Publiciteit en PR	-1.561	-25	-1.904	-32
Personele inzet	0	0	0	0
Collectie, inrichting & verzekering	-1.113	-18	-2.992	-50
Totale Indirecte kosten	-4.783	-76	-5.089	-85
Exploitatieresultaat	-24	0	-528	-9
Financieringsresultaat	4	0	5	0
(Saldo) Bijzondere Baten & Lasten	0	0	0	0
Netto Resultaat	-20	0	-523	-9

Analyse verschillen t.o.v. vorig jaar:

Opbrengsten	327	5
Directe kosten	-128	9
Bruto Resultaat	199	4
Organisatie en beheer	-1.916	993
Publiciteit en PR	343	-18
Personele inzet	0	0
Collectie, inrichting & verzekering	1.879	-63
Totale Indirecte kosten	306	-6
Exploitatieresultaat	505	-95
Financieringsresultaat	-1	-20
(Saldo) Bijzondere Baten & Lasten	0	0
Netto Resultaat	504	-96

5. Financiële positie

blad

6

	<u>31-12-12</u>		<u>31-12-11</u>	
	€	%	€	%
Financiering				
Kapitaal:				
Materiële vaste activa	6.000	53	6.014	58
Totaal vaste activa	6.000	53	6.014	58
Debiteuren en vorderingen	2.595	23	450	4
Liquide middelen	2.755	24	3.937	38
Totaal Vlottende Activa	5.350	47	4.386	42
Totaal Activa (Kapitaal)	<u>11.350</u>	<u>100</u>	<u>10.400</u>	<u>100</u>
Vermogen:				
Stichtingsvermogen	8.512	75	8.532	82
Totaal eigen vermogen	8.512	75	8.532	82
Voorzieningen	0	0	0	0
Langlopende schulden	0	0	0	0
Totaal langlopend vermogen	8.512	75	8.532	82
Kortlopende schulden	2.838	25	1.869	18
Totaal Passiva (Vermogen)	<u>11.350</u>	<u>100</u>	<u>10.400</u>	<u>100</u>
Kengetallen:				
Eigen Vermogen op Balanstotaal	75%		82%	
Langlopend Vermogen op Balanstotaal	75%		82%	
Werkkapitaal op Balanstotaal	22%		24%	
Werkkapitaal:				
Vlottende activa	5.350		4.386	
Kortlopende schulden	2.838		1.869	
Werkkapitaal	<u>2.512</u>		<u>2.518</u>	
Mutatie werkkapitaal t.o.v. vorig jaar	<u>-6</u>			
Analyse mutatie werkkapitaal:				
Herkomst langlopend:				
Netto Resultaat	-20		-528	
Afschrijvingen	14		193	
Cash flow	<u>-6</u>		<u>-335</u>	
Besteding langlopend:				
Investeringen in vaste activa	0		0	
Mutatie Voorziening(en)	0		-6	
Bestedingen langlopend	0		-6	
Mutatie werkkapitaal	<u>-6</u>			

	Realisatie Boekjaar 2012		Begroting (*) Boekjaar 2012	
	€	%	€	%
Bruto Resultaat				
Opbrengsten:				
Opbrengst activiteiten	3.800	60	6.368	70
Subsidies	2.495	40	2.750	30
Totaal Opbrengsten	6.295	100	9.118	100
Directe Kosten	1.536	24	2.613	29
Bruto Resultaat	4.759	76	6.505	71
Kosten				
Organisatie en Beheer	2.109	33	2.550	28
Publiciteit en PR	1.561	25	2.000	22
Personele inzet	0	0	0	0
Collectie, inrichting & verzekering	1.113	18	1.500	16
Totaal kosten	4.783	76	6.050	66
Bedrijfsresultaat				
Exploitatie Resultaat	-24	0	455	5
Financieringsresultaat	4	0	0	0
Bedrijfsresultaat	-20	0	455	5
Netto Resultaat				
Bedrijfsresultaat	-20	0	455	5
Bijzondere Baten & Lasten	0	0	0	0
Netto Resultaat	-20	0	455	5

(*) Conform "Plan 2015"

Overige relevante gegevens

De door H. Kuik in bruikleen gegeven collectie is om niet ter beschikking gesteld. Het museum maakt eveneens om niet gebruik van een gedeelte van het bedrijfspand van v.o.f. de Muse. Aan de v.o.f. wordt wel een beheersvergoeding betaald voor alle gebruikskosten, de personele inzet en gebruik administratie- en kantoormiddelen.

Met betrekking tot het beleid van het bestuur inzake de samenstelling van het eigen vermogen en de daarin opgenomen reserves is kort samengevat:

De Continuïteitsreserve bestaat uit het bedrag dat noodzakelijk wordt geacht om - in geval van ernstige calamiteiten - het voortbestaan van het museum te kunnen bevorderen. In de bestuursvergadering van 24 augustus 2011 heeft het bestuur vastgesteld dit risico te bepalen op de opbrengst van de activiteiten (entree e.d.) van het laatst afgesloten boekjaar.

De Bestemmingsreserve bestaat uit een bedrag dat noodzakelijk wordt geacht voor het verder uitbouwen van de collectie, het verbeteren van de presentatie alsmede het bevorderen van de bekendheid van de muziek in het algemeen.

De Algemene Reserve bevat het overige Eigen Vermogen. Indien deze Algemene Reserve negatief is besluit het bestuur tot een plan deze reserve binnen 5 jaar op tenminste nihil te krijgen.

Ondertekening

In het vertrouwen hiermee aan mijn taak te hebben voldaan en graag bereid tot nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

Trix Kuik,
penningmeester ad interim

Jaarrekening

Activa	<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
	€	%	€	%
<u>Vaste Activa</u>	<u>6.000</u>	<u>53</u>	<u>6.014</u>	<u>58</u>
Collectie	6.000	53	6.000	58
Inventaris en inrichting	0	0	14	0
<u>Vlottende Activa</u>	<u>5.350</u>	<u>47</u>	<u>4.386</u>	<u>42</u>
Debiteuren	0	0	0	0
Overige vorderingen en transitoria	2.595	23	450	4
Liquide middelen	2.755	24	3.937	38
Totaal Activa	<u>11.350</u>	<u>100</u>	<u>10.400</u>	<u>100</u>
 Passiva				
<u>Stichtingsvermogen</u>	<u>8.512</u>	<u>75</u>	<u>8.532</u>	<u>82</u>
Continuïteitsreserve	3.800	33	3.336	32
Bestemmingsreserve	6.000	53	6.000	58
Algemene Reserve	-1.288	-11	-804	-8
<u>Voorzieningen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Voorziening Financiering Collectie	0	0	0	0
<u>Langlopende Schulden</u>				
N.v.t.				
<u>Kortlopende Schulden</u>	<u>2.838</u>	<u>25</u>	<u>1.869</u>	<u>18</u>
Schulden en transitoria	3.242	29	2.223	21
Rekn. Courant de Muse vof	0	0	0	0
Belastingen	-404	-4	-354	-3
Totaal Passiva	<u>11.350</u>	<u>100</u>	<u>10.400</u>	<u>100</u>

	Boekjaar 2012		Boekjaar 2011	
	€	%	€	%
Bruto Resultaat				
Opbrengsten:				
Opbrengst activiteiten/entree	3.800	60	3.336	56
Subsidies	2.495	40	2.633	44
Totaal Opbrengsten	6.295	100	5.968	100
Directe Kosten	1.536	24	1.408	24
Bruto Resultaat	4.759	76	4.560	76
Kosten				
Organisatie en Beheer	2.109	33	2.101	35
Publiciteit en PR	1.561	25	1.904	32
Personele inzet	0	0	0	0
Collectie, inrichting & verzekering	1.113	18	1.084	18
Totaal kosten	4.783	76	5.089	85
Bedrijfsresultaat				
Exploitatie Resultaat	-24	0	-528	-9
Financieringsresultaat	4	0	5	0
Bedrijfsresultaat	-20	0	-523	-9
Netto Resultaat				
Bedrijfsresultaat	-20	0	-523	-9
Bijzondere Baten & Lasten	0	0	0	0
Netto Resultaat	-20	0	-523	-9

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Collectie	6.000	6.000
Inventaris en inrichting	<u>0</u>	<u>14</u>
	<u>6.000</u>	<u>6.014</u>
Voor verdere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar bijlage 1.		
Debiteuren		
Nominale waarde	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen en transitoria		
Vorderingen	2.145	0
Transitorische activa	<u>450</u>	<u>450</u>
	<u>2.595</u>	<u>450</u>
Liquide Middelen		
INGbank	1.412	3.030
Kassa	1.247	855
INGbank Spaarrekening	0	0
Kruisposten	<u>96</u>	<u>52</u>
	<u>2.755</u>	<u>3.937</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Stichtingsvermogen:		
Eigen Vermogen (totaal):		
Vermogen per Beginbalans	8.532	9.060
Bij: winstsaldo boekjaar	<u>-20</u>	<u>-528</u>
	<u>8.512</u>	<u>8.532</u>
Continuïteitsreserve:		
Stand per Beginbalans	3.336	2.063
Mutatie boekjaar	<u>464</u>	<u>1.273</u>
	<u>3.800</u>	<u>3.336</u>
Bestemmingsreserve:		
Stand per Beginbalans	6.000	6.000
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Algemene Reserve:		
Stand per Beginbalans	-804	469
Mutatie boekjaar	<u>-464</u>	<u>-1.273</u>
	<u>-1.288</u>	<u>-804</u>
Voorzieningen		
Voorziening Financiering Collectie	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Langlopende Schulden		
Niet aanwezig		
Overige schulden en transitoria		
Schulden	21	112
Rekn. Courant de Muse v.o.f.	0	0
De Muse v.o.f., kostenbijdragen	1.221	1.111
Kosten ontwikkeling website (aandeel)	2.000	1.000
Overige transitorische passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.242</u>	<u>2.223</u>
Belastingen		
Omzetbelasting, aangifte boekjaar	-124	-85
Omzetbelasting, suppletie vorig boekjaar	0	0
Omzetbelasting, suppletie boekjaar	<u>-281</u>	<u>-269</u>
	<u>-404</u>	<u>-354</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Opbrengsten		
Activiteiten:		
Inkomsten Entree Museum	3.480	2.741
Inkomsten Entree uit arrangementen	320	595
Inkomsten Projecten/Activiteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.800</u>	<u>3.336</u>
Subsidies:		
Exploitatiesubsidie Gemeente Heumen	2.145	2.145
Subsidies Projecten/Activiteiten	<u>350</u>	<u>488</u>
	<u>2.495</u>	<u>2.633</u>
Directe Kosten		
Kosten Projecten en Activiteiten	0	0
Kostenbijdrage de Muse v.o.f. (variabel)	874	820
Kosten middelen (podcasts)	<u>662</u>	<u>588</u>
	<u>1.536</u>	<u>1.408</u>
Organisatie en Beheer		
Telefoon/Internet en kantoor	0	0
Heffingen, Contributies	24	27
Documentatie, scholing	0	0
Accountants- & Advieskosten	0	0
Onderhoud & Kleine inventaris	0	0
Kosten betalingsverkeer	84	67
Kosten bestuur	0	0
Kostendoorbelasting de Muse (vast)	2.000	2.000
Verschillen	<u>0</u>	<u>7</u>
	<u>2.109</u>	<u>2.101</u>
Publiciteit en PR		
Advertenties	561	485
Brochures, catalogi	0	184
Beurzen, festivals e.d.	0	235
Website, participatie	1.000	1.000
Representatie	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.561</u>	<u>1.904</u>
Personele inzet		
Kosten vrijwilligers	0	0
Overige personele kosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Collectie, inrichting en verzekering		
Kosten Collectie	0	0
Inrichting	199	0
Afschrijvingen inrichting & inventaris	14	193
Verzekering collectie	900	891
	<u>1.113</u>	<u>1.084</u>
Financieringsresultaat		
Rente Betaalrekeningen	0	0
Rente Spaarrekening	0	0
Rente Belastingdienst	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>4</u>	<u>5</u>
Bijzondere baten & lasten		
Vrijval Subsidiereserve Provincie	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of vervaardigingskosten, verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of de vervaardigingskosten.

De in bruikleen gegeven of door giften verkregen collectie is gewaardeerd op nihil.

Vorderingen, liquide middelen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. Voorzover luidend in vreemde valuta worden de bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Netto Omzet

De netto-omzet wordt gevormd uit de opbrengst van levering van goederen en diensten, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel Resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de verschillen in grondslagen welke worden gehanteerd bij de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

1. Verantwoording

Op deze jaarrekening is geen accountantscontrole toegepast; daartoe bestaat ook geen wettelijke verplichting.

Ingevolge mijn taak is de in dit rapport opgenomen jaarrekening van de stichting, gevestigd te Malden, samengesteld op basis van de beschikbare gegevens.

De werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot het opmaken van de jaarrekening, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de financiële gegevens.

Op basis daarvan is op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor financiële verslaglegging en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening, zoals opgenomen in Titel 9, boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

2. Resultaatsbestemming

Het resultaat staat ter beschikking van het bestuur.
Vooruitlopend op een bestuursbesluit terzake is het resultaat verrekend met de Algemene Reserve.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Netto Resultaat volgens de Resultatenrekening	-20	-523
Overige mutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Toegevoegd aan de Algemene Reserve	<u>-20</u>	<u>-523</u>

Bijlagen

Stichting Accordeonmuseum "de Muse"

VA-lijst

	<u>Herrekend</u>	<u>Gedane</u> <u>Aangiften</u>
	€	€
Berekening suppletie omzetbelasting		
Omzet hoog tarief	0	0
Omzet laag tarief	3.800	3.800
Omzetbelasting hoog tarief	0	0
Omzetbelasting laag tarief	<u>228</u>	<u>228</u>
Totaal verschuldigde omzetbelasting	228	228
Voorheffing	<u>633</u>	<u>352</u>
Te verrekenen omzetbelasting	<u>-405</u>	<u>-124</u>
 Gedane betalingen		
1e kwartaal	0	
2e kwartaal	0	
3e kwartaal	0	
4e kwartaal, heel boekjaar	<u>-124</u>	
Totaal verrekende omzetbelasting		-124
Te verrekenen omzetbelasting		<u>-405</u>
Suppletie		<u>-281</u>

Indien de herrekende omzetbelasting over het boekjaar afwijkt van de ingediende en/of betaalde aangiften is de Belastingdienst van dit verschil op de hoogte gesteld zodat middels een aanslag het geconstateerde verschil kan worden opgeheven.

Verschillen kleiner dan € 25 worden om praktische redenen afgeboekt.