

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Stichting Museum Swaensteyn
Herenstraat 101
2271 CC Voorburg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3

3	BESTUURSVERSLAG	4
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	22
2	Baten en lasten over 2019	23
3	Kasstroomoverzicht 2019	24
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	28
6	Toelichting op de Baten en lasten over 2019	32

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling vermogenstoestand	36
---	---------------------------------------	----

BIJLAGEN

1	Begroting 2019	
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	

VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Museum Swaensteyn
Herenstraat 101
2271 CC Voorburg

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
73060	PEDW	7 oktober 2020

Geacht Bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 50.862 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 307, samengesteld.

De opdracht tot beoordeling van de jaarrekening is verstrekt aan Bouwer & Officier Audit Services B.V..
Voor de beoordelingsverklaring verwijzen wij u naar "Bijlage 2" van dit rapport.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 307 tegenover € 79 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	298.584	100,0	325.475	100,0
Kosten				
Personeelskosten	136.115	45,6	119.092	36,6
Afschrijvingen	400	0,1	235	0,1
Huisvestingskosten	57.342	19,2	54.508	16,8
Kantoorkosten	26.747	9,0	26.171	8,0
Museale kosten	76.884	25,7	118.374	36,3
Algemene kosten	149	0,1	6.424	2,0
	<u>297.637</u>	<u>99,7</u>	<u>324.804</u>	<u>99,8</u>
Bedrijfsresultaat	947	0,3	671	0,2
Financiële baten en lasten	-640	-0,2	-592	-0,2
Resultaat	<u>307</u>	<u>0,1</u>	<u>79</u>	<u>-</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Voorburg, 7 oktober 2020

Hoogachtend,
Posthumus en De Winter

3 BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1) 1.365	1.765
Vlottende activa		
Vorraden	(2) 5.525	7.621
Vorderingen	(3) 24.269	35.934
Liquide middelen	(4) 19.703	50.745
	<u>49.497</u>	<u>94.300</u>
	<u><u>50.862</u></u>	<u><u>96.065</u></u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	(5)	
Overige reserves	6.588	6.281
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.949	23.745
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.328	5.304
Overlopende passiva	20.997	60.735
	<u>44.274</u>	<u>89.784</u>
	<u>50.862</u>	<u>96.065</u>

2 BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	(7)	298.584	325.475
Kosten			
Personeelskosten	(8)	136.115	119.092
Afschrijvingen materiële vaste activa		400	235
Overige bedrijfskosten	(9)	161.122	205.477
		<u>297.637</u>	<u>324.804</u>
Bedrijfsresultaat		<u>947</u>	<u>671</u>
Financiële baten en lasten	(10)	<u>-640</u>	<u>-592</u>
Resultaat		307	79
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>307</u></u>	<u><u>79</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	947		671	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	400		235	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	2.096		-709	
Mutatie vorderingen	11.665		8.238	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-45.510		-10.765	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-30.402		-2.330
Ontvangen interest	7		6	
Betaalde interest	-647		-598	
		-640		-592
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.042		-2.922
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-2.000
		-31.042		-4.922
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		50.745		55.667
Mutatie liquide middelen		-31.042		-4.922
Geldmiddelen per 31 december		19.703		50.745

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Swaensteyn (geregistreerd onder KvK-nummer 27322166), statutair gevestigd te Voorburg bestaat voornamelijk uit:
Het oprichten, in stand houden en beheren van een museum.

Vestigingsadres

Stichting Museum Swaensteyn (geregistreerd onder KvK-nummer 27322166) is feitelijk en statutair gevestigd op Herenstraat 101 te Voorburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen voor kleine organisaties-zonder-winststreven zoals opgenomen onder C1 in de de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Museum Swaensteyn zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2018: 3).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten bestaan uit in het boekjaar ontvangen subsidie, sponsoring, donaties en opbrengsten uit museumactiviteiten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	1.365	1.765

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-235
	<u>1.765</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-400
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	2.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-635
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.365</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad	5.525	7.621

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	14.019	7.839
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	4.620	7.182
Overige vorderingen en overlopende activa	5.630	20.913
	<u>24.269</u>	<u>35.934</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>14.019</u>	<u>7.839</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>4.620</u>	<u>7.182</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en sponsoring	-	15.050
Nog te ontvangen Museum jaarkaart	4.219	4.469
Vooruitbetaalde kosten	1.411	1.394
	<u>5.630</u>	<u>20.913</u>
Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd langer dan één jaar.		
4. Liquide middelen		
Rabobank	4.042	46.353
Rabobank bedrijfssparen	8.471	1.477
ING bank	5.566	886
ING bank spaarrekening	542	538
Robeco	324	324
Kas	758	1.167
	<u>19.703</u>	<u>50.745</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.281	6.202
Resultaatbestemming boekjaar	307	79
Stand per 31 december	<u>6.588</u>	<u>6.281</u>

Het hierboven gepresenteerde eigen vermogen staat ter vrije besteding aan het museum. Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 ad € 307 toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>17.949</u>	<u>23.745</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.498	3.739
Pensioenen	1.830	1.565
	<u>5.328</u>	<u>5.304</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.960	5.368
Vakantiedagen	5.081	275
Accountantskosten	3.600	3.600
Nettoloon	-	966
Nog te betalen kosten	1.356	489
Overloop projecten	5.000	50.037
	<u>20.997</u>	<u>60.735</u>

Onder de opgenomen schulden bevinden zich geen posten met een looptijd langer dan één jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Er is een jaarlijkse huurverplichting ad € 42.333,--. Daarnaast is er sprake van een contractuele verplichting voor het afnemen van ICT-diensten bij de organisatie Telemos international group van ruim € 5.975,-- per jaar

Er is verder geen sprake van relevante niet in de balans opgenomen verplichtingen.

6 TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Subsidie t.b.v. reguliere exploitatie	132.769	127.859
Subsidie t.b.v. educatie	12.500	12.500
Aanvullende subsidie t.b.v. exploitatie	41.000	42.500
Overige subsidie	84.477	157.612
	<u>270.746</u>	<u>340.471</u>
Verhuuropbrengsten	2.510	2.680
Entreegelden	14.992	15.625
Verkopen	10.471	12.417
Educatie	2.098	2.217
Donateurs	1.965	2.015
Concert	802	-
	<u>32.838</u>	<u>34.954</u>
Overloop projecten naar volgend jaar	-5.000	-49.950
	<u>298.584</u>	<u>325.475</u>

Een bedrag van ruim € 125.000,- betreft een subsidie met een structureel karakter. Deze subsidie wordt verstrekt door de gemeente Leidschendam-Voorburg met name ten behoeve van het instandhouden van het museum. De overige ontvangen subsidiegelden hebben een incidenteel karakter.

8. Personeelskosten

Lonen en salarissen	92.216	75.501
Sociale lasten	20.707	18.100
Pensioenlasten	16.276	18.087
Bestuurskosten	130	525
Overige personeelskosten	6.786	6.879
	<u>136.115</u>	<u>119.092</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	110.964	92.344
Vakantiegeld	8.615	7.681
Bijzondere beloning	2.745	1.658
	<u>122.324</u>	<u>101.683</u>
Doorbelaste personeelskosten	-30.108	-26.182
	<u>92.216</u>	<u>75.501</u>

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

	2019	2018
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten	1.235	1.183
Opleidingskosten	813	1.070
Overige personeelskosten	1.301	1.256
Kosten vrijwilligers	3.437	3.370
	<u>6.786</u>	<u>6.879</u>

In 2017 waren er 41 vrijwilligers actief.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 3).

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	400	235
------------	-----	-----

9. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	57.342	54.508
Kantoorkosten	26.747	26.171
Museale kosten	76.884	118.374
Algemene kosten	149	6.424
	<u>161.122</u>	<u>205.477</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	42.426	41.551
Gas water licht	7.351	5.613
Onroerend zaakbelasting	1.116	1.081
Schoonmaakkosten	3.946	3.699
Beveiliging	2.454	2.564
Overige kosten	49	-
	<u>57.342</u>	<u>54.508</u>

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.318	2.216
Onderhoud inventaris	264	351
Lease kantoorapparatuur	750	904
Automatiseringskosten	6.761	6.630
Telefoon	606	586
Porti	115	177
Contributies en abonnementen	3.940	3.947
Verzekering	3.907	4.115
Kantinekosten	132	219
Administratiekosten	3.234	3.171
Accountantskosten	5.555	3.095
Kantoorkosten overig	165	760
	<u>26.747</u>	<u>26.171</u>
<i>Museale kosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	18.562	28.259
Representatiekosten	509	527
Inhuur t.b.v. educatie	26.660	18.735
Kosten concert	755	-
Kosten collectie museum	33	2.109
Tentoonstellingen	29.886	66.302
Educatie	449	1.642
Conservering	30	-
Restauratie	-	800
	<u>76.884</u>	<u>118.374</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	-	6.424
Overige algemene kosten	149	-
	<u>149</u>	<u>6.424</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	6
Rentelasten en soortgelijke kosten	-647	-598
	<u>-640</u>	<u>-592</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-647</u>	<u>-598</u>

Stichting Museum Swaensteyn te Voorburg

Ondertekening van de jaarrekening

Voorburg, 7 oktober 2020

F. van Koetsveld

A. Jelsma - De Boer

G.J.T. Bennebroek

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling vermogenstoestand

Op grond van artikel 13 van de statuten is het bestuur van de stichting verplicht van de vermogenstoestand van de stichting op zodanige wijze een administratie te voeren dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting kunnen worden gekend.

In de statuten van de stichting is verder geen regeling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. Daarnaast is er ook geen regeling opgenomen omtrent de bijdrage in geval van een eventueel tekort.

BIJLAGEN

1. BEGROTING 2019

Omschrijving	Begroting 2019
Subsidie gemeente Voorburg	162.769
Subsidie beleidsplan	
Subsidie gemeente Educatie	12.500
Swaensteyn-Hofwijk	12.500
Erfgoedpodium	25.000
VVV	
Subsidie	<u>212.769</u>
Opbrengst donateurs	7.500
Donaties en bijdragen	<u>7.500</u>
Subsidie en donaties	220.269

Omschrijving	Begroting 2019
Salarissen, sociale lasten en pensioenpremie	92.000
Reiskosten	500
Overige personeelskosten	1.000
Inhuur personeel	10.000
Kosten vrijwilligers	3.000
Overige personeelskosten	14.500
Personeelskosten	106.500
Huur pand	41.000
Onderhoud pand	1.000
Gas, licht en water	7.000
Schoonmaken pand	5.000
Beveiliging PTT aansluiting	3.500
Overige kosten (incl. verzekering)	2.000
Overige kosten verbouwing	2.000
Huisvestingskosten	61.500
Kantoorbenodigheden	1.500
Bibliotheek	250
Zegel- en portokosten	500
Telefoonkosten	1.000
Abonnementen, contributies	500
Kantoorkosten	3.750
Museale activiteiten	10.000

Omschrijving	Begroting 2019
Financieringskosten	500
Administratie	3.000
Accountant	5.000
Bestuurskosten	250
Algemene kosten	8.750

Exploitatie **191.000**

Omschrijving	Begroting 2019
Inkopen	4.000
Opbrengsten	-15.000
Museum activiteiten	-11.000

Project educatie	12.500
Project Erfgoedpodium	25.000
Project VVV	0
Projecten	37.500

	Begroting 2019
Recapitulatie	2019
Subsidie en donaties	220.269
Exploitatie	-191.000
Museum activiteiten	11.000
Projecten	-37.500
Resultaat	<u>2.769</u>