

JAARREKENING 2018

VAN

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Inhoudsopgave:	pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	2
Exploitatierkening over het boekjaar 2018	3
Toelichtingen	
Algemeen	4
Waarderingsgrondslagen	4
Toelichting op de balans per 31 december 2018	5
Toelichting op de exploitatierkening 2018	7
Overige gegevens	
Statutaire bepalingen omtrent de jaarrekening	9
Voorstel bestemming resultaat	9
ANBI status	9

Statutaire vestigingsplaats: IJlst
Adres: Sneekerpad 14
8651 NE IJlst

Dossiernummer bij het Handelsregister Kamer van Koophandel en Fabrieken: 62686380
ANBI nr: 8549.17.639

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Balans per 31 december 2018

(Na voorstel resultaatbestemming)

Activa	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>	Passiva	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€		€	€
<i>Materiele vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Gebouwen	107.296	95.942	Algemene reserve	76.391	81.258
Inventaris	<u>10.604</u>	<u>-</u>	Exploitatiesaldo boekjaar	<u>4.723-</u>	<u>4.867-</u>
	117.900	95.942		71.668	76.391
<i>Vorderingen</i>			<i>Voorzieningen</i>	15.000	10.000
Te vorderen bedragen	294	2.296			
Omzetbelasting	<u>739</u>	<u>6.221</u>	<i>Langlopende schulden</i>		
	1.033	8.517	Kredietinstellingen	39.714	43.050
<i>Liquide middelen</i>	45.219	25.317	<i>Kortlopende schulden</i>		
			Crediteuren	7.770	335
			Overige schulden	<u>30.000</u>	<u>-</u>
				37.770	335
Totaal activa	<u>164.152</u>	<u>129.776</u>	Totaal passiva	<u>164.152</u>	<u>129.776</u>

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Exploitatierekening over het boekjaar 2018 van Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Baten	Rekening	Rekening
Omschrijving	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Entreegelden	16.317	-
Ontvangen giften en bijdragen sponsors en donateurs	31.115	1.589
Ontvangen onderhoudsbijdrage	5.000	5.000
Opbrengsten 'Houten Bok'	3.163	-
Opbrengst verkoop boeken/kaarten	509	-
Opbrengst verkoop hout/houten speelgoed	175	-
Opbrengst kind en techniek	113	-
Nadelig exploitatiesaldo	<u>4.723</u>	<u>4.867</u>
Totaal	<u>61.115</u>	<u>11.456</u>
Lasten	Rekening	Rekening
Omschrijving	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten	16.355	7.070
Raming kosten inzake boek Nooitgedagt	30.000	-
Kosten 'Houten Bok'	2.622	-
Inkoop goederen en kantine	2.109	-
Kosten bestuur en vrijwilligers	2.173	765
Kantoorkosten en website	1.920	680
Openingskosten	2.192	-
Overige exploitatiekosten	1.509	519
Rente en bankkosten	<u>2.235</u>	<u>2.422</u>
Totaal	<u>61.115</u>	<u>11.456</u>

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

TOELICHTINGEN

ALGEMEEN

Doelstelling

De stichting, statutair gevestigd aan het Sneekerpad 14 te IJlst, heeft ten doel:

a. Algemeen. Het verzamelen, bewaren en verspreiden van kennis van hout en het verwerken en bewerken van hout, zulks in de breedste zin van het woord. De gelegenheid geven om met hout te werken uit het oogpunt van kennisverbreding, vrije tijdsbesteding en opleiding.

Het verzamelen, tentoonstellen van alles wat te maken heeft met de industriële geschiedenis van IJlst en het verrichten van handelingen die verband houden met bovenstaande.

b: Voor wat betreft de geschiedenis van de Koninklijke Fabrieken J. Nooitgedagt

& Zn. te IJlst. Het verbreiden van kennis van Nooitgedagt IJlst op een voor het publiek actieve wijze en daartoe het verzamelen, verkrijgen en in stand houden van door Nooitgedagt IJlst geproduceerde producten.

c: Voor wat betreft het Moleninformatiecentrum

Het verspreiden en in stand houden van kennis over molens en het molenbedrijf, alsmede het stimuleren van molenbezoek, het beheren van een Moleninformatiecentrum en het bieden van een platform aan eigenaren van molens en aan molenaars in de Súdwest-hoek van Friesland.

d: Voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst van de activiteiten in het boekjaar en de kosten en andere lasten over het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling

Materiele vaste activa

Het gebouw waarin het museum wordt geëxploiteerd wordt gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met daartoe ontvangen investeringssubsidies. Hierop vindt, omdat de boekwaarde lager is dan de verwachte restwaarde, geen afschrijving plaats. De overige materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats in jaarlijks gelijke termijnen over de geschatte gebruiksduur vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Eventuele voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden. Indien relevant wordt rekening gehouden met de mogelijke oninbaarheid van de openstaande vorderingen.

Liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen dient te worden aangewend voor de in de statuten genoemde doelstellingen.

Voorzieningen

Voor toekomstig onderhoud van het in 2018 in gebruik genomen gebouw wordt ten laste van de exploitatie een voorziening gevormd. Een onderhoudsplan zal binnenkort worden opgesteld. Het tot en met 2018 toegevoegde bedrag is gelijk aan de vergoeding voor onderhoud ontvangen van de gemeente SúdWest Fryslân. In enig jaar bestede onderhoudswerkzaamheden zullen aan de voorziening worden onttrokken.

Grondslagen van bepaling exploitatiesaldo

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de netto-baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten zijn bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn uitgevoerd. Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Toelichting op de balans per 31 december 2018

<u>ACTIVA</u>	<u>Gebouw</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	2018
			€
Materiele vaste activa			
Het verloop in het boekjaar luidt als volgt:			
Balans per 1 januari	95.942	-	95.942
Investerings	16.354	10.604	26.958
Ontvangen subsidie	5.000-	-	5.000-
Afschrijvingen	-	-	-
Balans per 31 december	<u>107.296</u>	<u>10.604</u>	<u>117.900</u>
Cumulatieven			
Aanschafwaarde	389.796	10.604	400.400
Ontvangen subsidies	282.500-	-	282.500-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Balans per 31 december	<u>107.296</u>	<u>10.604</u>	<u>117.900</u>

Het pand en de inventaris zijn in de loop van 2018 in gebruik genomen. De inventaris zal met ingang van 2019 worden afgeschreven in 10 jaar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren	294	-
Omzetbelasting	739	6.221
Overige vorderingen	-	2.296
	<u>1.033</u>	<u>8.517</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Liquide middelen		
Kas	160	-
Rabobank in rekening courant	31.559	25.317
Rabobank bedrijfspaarrekening	13.500	-
	<u>47.237</u>	<u>27.334</u>

PASSIVA**EIGEN VERMOGEN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene Reserve		
Saldo per 1 januari	76.391	13.381
Inbreng Stichting Molen de Rat, Stichting Nooitgedagt en Houten Bok	-	67.877
Exploitatiesaldo	4.723-	4.867-
Saldo per 31 december	<u>71.668</u>	<u>76.391</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorzieningen (onderhoud gebouw)		
Saldo per 1 januari	10.000	5.000
Toevoeging ten laste van de exploitatie	5.000	5.000
Af: bestede onderhoudskosten	-	-
Saldo per 31 december	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Langlopende schulden	€	€
Kredietinstellingen	<u>39.714</u>	<u>43.050</u>
Het verloop luidt als volgt:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	43.050	46.386
Aflossing in het boekjaar	<u>3.336</u>	<u>3.336</u>
Saldo per 31 december	<u>39.714</u>	<u>43.050</u>

Dit betreft een lening, oorspronkelijk groot € 50.000, verstrekt per 1 december 2015 door de Cooperatieve Rabobank Sneek-ZuidwestFriesland U.A. te Sneek ten behoeve van de nieuwbouw van het museum. Rente 4,75% voor de periode 1 december 2018 tot en met 30 november 2021. Verstrekte zekerheden: negatieve pledge, pari passu. De resterende looptijd bedraagt 12 jaar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kortlopende schulden	€	€
Crediteuren	7.770	335
Overige schulden	<u>30.000</u>	<u>-</u>
	<u>37.770</u>	<u>335</u>

De overige schulden ad €30.000 hebben betrekking op een raming van een verplichting inzake een te schrijven boek met betrekking tot de geschiedenis van Koninklijke Fabrieken J. Nooitgedagt te IJlst en de familie Nooitgedagt. Een en ander in het kader van de doelstelling van de stichting. Voor de financiering ervan is ultimo 2018 een gift ontvangen.

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

Toelichting op de exploitatierekening 2018

	Rekening <u>2018</u>	Rekening <u>2017</u>
BATEN		
	€	€
<i>Entreegelden</i>	<u>16.317</u>	<u>-</u>

Het museum is in april 2018 geopend. De entreegelden hebben betrekking op de daarna volgende periode.

	€	€
<i>Ontvangen giften en bijdragen sponsors en donateurs</i>	<u>31.115</u>	<u>1.589</u>

In dit bedrag is een gift begrepen van € 30.000; ontvangen ultimo 2018. Deze gift zal worden aangewend voor een te schrijven boek met betrekking tot de geschiedenis van Koninklijke Fabrieken J. Nootgedagt te IJlst en de familie Nootgedagt.

	€	€
<i>Ontvangen onderhoudsbijdrage</i>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Van de gemeente SúdWest Fryslân wordt jaarlijks een bijdrage ontvangen in de kosten voor onderhoud en instandhouding van het museum. Deze bijdrage wordt door de stichting toegevoegd aan de voorziening voor onderhoud waaruit de jaarlijkse onderhoudskosten worden bestreden. Zie ook de toelichting op de huisvestingskosten en de op de balans opgenomen voorziening voor onderhoudskosten.

	€	€
<i>Opbrengsten 'Houten Bok'</i>	<u>3.163</u>	<u>-</u>

In 2018 exploiteerde de stichting ook de praam 'Houten Bok'. Deze werd ingezet voor rondvaarten in en rond IJlst. Met ingang van 2019 is deze activiteit overgedragen aan de Stichting Beleef IJlst die onder meer stadswandelingen en rondvaarten in en rond IJlst organiseert.

	Rekening <u>2018</u>	Rekening <u>2017</u>
LASTEN		
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>	<u>16.355</u>	<u>7.070</u>

De specificatie hiervan luidt als volgt:

	€	€
Dotatie aan voorziening onderhoud gebouw	5.000	5.000
Huur en pachtkosten	3.101	1.500
Energiekosten	3.491	226
Onderhoudskosten	788	-
Schoonmaakkosten	2.245	-
Belastingen en verzekeringen	<u>1.730</u>	<u>344</u>
	<u>16.355</u>	<u>7.070</u>

	€	€
<i>Raming kosten inzake boek Nootgedagt</i>	<u>30.000</u>	<u>-</u>

Dit betreft de kostenraming voor het uit te geven boek met betrekking tot de geschiedenis van Koninklijke Fabrieken J. Nootgedagt te IJlst en de familie Nootgedagt. Ter zake is onder de kortlopende schulden een verplichting opgenomen en is opdracht verstrekt voor de realisatie ervan.

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

<i>Rente en bankkosten</i>	€	€
	<u>2.235</u>	<u>2.422</u>
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
	€	€
Betaalde rente Lening Rabo Bank	2.077	2.251
Bankkosten en rente rekening courant	<u>158</u>	<u>171</u>
	<u>2.235</u>	<u>2.422</u>

Personeel

De stichting had zowel in 2018 als 2017 geen personeel in dienst

IJlst, 16 december 2019

Het bestuur

Stichting Museum en Werkplaats Houtstad IJlst

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen omtrent de jaarrekening

Overeenkomstig artikel 9.1 van de statuten worden per einde van elk boekjaar de boeken van de stichting afgesloten. Daaruit worden door de penningmeester een balans en staat van baten en lasten over het geëindigde boekjaar opgemaakt.

Overeenkomstig artikel 9.3 worden de jaarstukken door het bestuur vastgesteld.

Voorstel resultaat bestemming

Over het boekjaar 2018 is een negatief exploitatie resultaat geleden van € 4.723. Het bestuur stelt voor dit bedrag in mindering te brengen op de algemene reserve van de stichting.

ANBI-status

Door de belastingdienst is de stichting vanaf 5 februari 2015 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en tevens ook als culturele ANBI.