

Jaarrekening 2016

Balans

Activa	2016	2015	Passiva	2016	2015
Kas receptie	€ 571,60	€ 951,35	Eigen vermogen exclusief reserves	€ 631.541,19	€ 646.622,41
Kas overig	€ 877,57	€ 857,57	Algemene reserve	€ 5.000,00	€ 5.300,00
Kruisposten	€ (197,05)	€ 136,00	Reserve groot onderhoud onroerend goed	€ 21.510,49	€ 10.316,50
Bankrekeningen	€ 37.648,28	€ 41.977,61	Reserve speciale projecten	€ 8.084,76	€ 9.202,41
Spaarrekeningen	€ 207.839,46	€ 206.240,43	Reserve tentoonstellingen	€ 4.134,49	€ 2.144,63
Te verrekenen omzetbelasting hoog	€ 1.875,39	€ 3.311,20	Reserve uitbreiding collecties	€ 5.000,00	€ 19.950,66
Te verrekenen omzetbelasting laag	€ 48,54	€ 103,69	Reserve publiciteit en fondsenwerving	€ 3.000,00	€ 3.402,06
Nog te ontvangen bedragen	€ 659,21	€ 1.249,64	Verschuldigde omzetbelasting hoog	€ 1.111,68	€ 923,99
Onroerend goed	€ 425.300,00	€ 425.300,00	Verschuldigde omzetbelasting laag	€ 424,84	€ 521,35
Machines en apparatuur	€ 78.732,27	€ 77.983,65	Vooruitontvangen bedragen	€ 550,00	€ 805,00
Meubilair en museumopstellingen	€ 104.104,08	€ 102.504,08	Nog te betalen bedragen	€ 31,50	€ 22,50
Museumcollecties	€ 22.621,85	€ 22.621,85	Afschrijving onroerend goed	€ 61.962,07	€ 52.966,62
Bibliotheekcollectie	€ 500,00	€ 500,00	Afschrijving machines en apparatuur	€ 78.732,27	€ 74.344,05
			Afschrijving meubilair en museumopstellingen	€ 73.170,78	€ 62.840,38
Resultaat (verlies)	€ 13.672,84	€ 5.897,49			
	€ 894.254,04	€ 889.362,56		€ 894.254,08	€ 889.362,55

Resultatenrekening

Lasten	2016	2015	Baten	2016	2015
Erfpacht	€ 1.071,76	€ 1.065,37	Ontvangsten entree	€ 27.985,97	€ 29.063,34
Klein onderhoud gebouwen	€ 6.363,42	€ 4.376,42	Winkelomzet	€ 14.652,71	€ 16.524,34
Klein onderhoud tuin en erf	€ 3.535,78	€ 1.026,72	Donateursbijdragen	€ 2.225,00	€ 2.340,00
Belastingen en heffingen	€ 2.852,06	€ 3.050,44	Giften en overige donaties	€ 792,70	€ 989,50
Verzekeringen	€ 5.513,69	€ 6.222,62	Exploitatiesubsidies	€ 10.712,00	€ 11.698,00
Energie en water	€ 6.744,13	€ 7.028,56	Eenmalige subsidies	€ 3.872,00	€ 12.550,00
Schoonmaak gebouwen	€ 4.366,28	€ 2.304,00	Overige ontvangsten en diensten	€ 1.544,27	€ 3.888,41
Afvoer bedrijfsafval	€ 623,27	€ 603,07	Rente ontvangsten	€ 1.008,60	€ 1.928,98
Administratie en kantoor	€ 1.334,14	€ 1.603,75			
Telecommunicatie	€ 1.093,21	€ 1.083,03			
Bestuur en representatie	€ 1.220,00	€ 1.172,12			
Lidmaatschappen	€ 802,00	€ 936,00			
Kantine en huishouding	€ 751,86	€ 1.426,55			
Kleine inventaris	€ 46,27	€ 120,81			
Vrijwilligersvoorzieningen	€ 6.752,42	€ 6.981,44			
Publiciteit	€ 847,12	€ 3.149,81			
Audiogids systeem	€ 2.520,00	€ 2.730,00			
Bank- en rentekosten	€ 325,80	€ 406,02			
Overige algemene bedrijfskosten	€ 831,06	€ 3.823,83			
Winkelinkoop	€ 3.917,93	€ 5.479,36			
In- en verkoopkosten winkel	€ 342,93	€ 835,58			
Kosten werkgroepen	€ 896,88	€ 957,55			
Afschrijvingskosten onroerend goed	€ 8.995,45	€ 8.995,49			
Afschrijvingskosten machines en apparatuur	€ 4.388,22	€ 9.590,83			
Afschrijvingskosten meubilair en museumopst.	€ 10.330,41	€ 9.883,33			
Kasverschillen	€ -	€ 27,36			
			Resultaat (verlies)	€ 13.672,84	€ 5.897,49
	€ 76.466,09	€ 84.880,05		€ 76.466,09	€ 84.880,05

Toelichting

Per 1 januari 2016 heeft een herschikking van de reserves plaatsgevonden. De reserves zijn door het bestuur per begin 2016 als volgt aangepast.

- Het verlies van 2015 wordt ten laste gebracht van het eigen vermogen.
- De reserves ten behoeve van groot onderhoud en investeringen worden gesteld op 3 maal de verwachte gemiddelde jaarlijkse uitgaven
- De reserves voor speciale projecten en tentoonstellingen worden gelijkgetrokken, dus beide € 9.000, zijnde de helft van 3 x € 6.000 euro voor investeringen
- De algemene reserve is de laatste jaren niet aangesproken. Deze is verlaagd van € 5.300 naar € 5.000.
- De reserve voor uitbreiding collecties is de laatste jaren niet aangesproken. Deze is verlaagd van € 19,950,66 naar € 5.000.
- De reserve publiciteit en fondsenwerving is de laatste jaren niet aangesproken. Deze is verlaagd van € 3.402,06 naar € 3.000.
- Het saldo van deze aanpassingen is verrekend met het eigen vermogen exclusief reserves.

Het gehanteerde afschrijvingsregime is 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 (€ 52.966,58) en gedeeld door de resterende afschrijvingsjaren (in 2016 resteerden 21 jaren). De afschrijving op gebouwen is voor 2016 dus gelijk aan $(€ 241.871 - € 52.966,58)/21 = 8.995,45$.
- 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 2016 de afschrijving op machines en apparatuur gelijk genomen aan het verschil tussen de balanswaarde en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2015. Machines en apparatuur zijn daarmee in 2016 volledig afgeschreven.

Ondertekening

G. J. Bosscher, voorzitter

R.G. Kreijger, penningmeester