

Stichting Hoeve Strobol  
te  
Sint Oedenrode

**Rapport inzake de jaarrekening 2017**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
1. Balans per 31 december 2017	3
2. Winst- en verliesrekening over 2017	5
3. Grondslagen voor waardering	6
4. Toelichting op de balans	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening	9
6. Margeberekening	10

# **JAARREKENING**

**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Collectie		49.185		1.835
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	0		0	
Omzetbelasting	777		783	
Overige vorderingen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		777		783
<b>Liquide middelen</b>				
Rabobank, rekening-courant	11.179		9.592	
Kas	<u>387</u>		<u>13</u>	
		11.566		9.605
		<u>61.528</u>		<u>12.223</u>

**PASSIVA**

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve		743		-724
Bestemmingsreserve		<u>47.350</u>		<u>0</u>
		48.093		-724
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Rekening courant de heer en mevrouw Verbakel	10.400		10.400	
Crediteuren	2.483		1.993	
Omzetbelasting	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>552</u>		<u>554</u>
		13.435		12.947
		<u>61.528</u>		<u>12.223</u>

## 2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Omzet		24.567		13.550
Overige opbrengst, sponsoring		47.741		402
Kostprijs inkopen		<u>-16.010</u>		<u>-10.886</u>
Totaal baten		56.298		3.066
<b>Lasten</b>				
Werk door derden	1.206		0	
Huisvestingskosten	584		1.693	
Verkoopkosten	1.836		750	
Algemene kosten	<u>3.663</u>		<u>4.452</u>	
Totaal lasten		<u>7.289</u>		<u>6.895</u>
<b>Resultaat</b>		49.009		-3.829
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-192</u>		<u>-183</u>	
		<u>-192</u>		<u>-183</u>
<b>Resultaat</b>		<u>48.817</u>		<u>-4.012</u>
<b>Bestemming resultaat</b>				
Toevoeging aan de bestemmingsreserve		47.350		-
Toevoeging cq onttrekking aan de algemene reserve		<u>1.467</u>		<u>-4.012</u>

### **3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING**

#### **DOELSTELLING**

Bij het uitzetten van het door te voeren beleid concentreert de Stichting zich op haar statutaire doelstelling.

Museum Hoeve Strobol heeft als doel het in stand houden van een ambachtelijk museum, het organiseren van historische evenementen in combinatie met een recreatiegelegenheid.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn 640 voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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 en de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

#### **Vergelijking met voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere marktwaarde.

De afschrijving is een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf ingebruikname.

De door de Stichting ontvangen museumstukken worden commercieel gewaardeerd tegen de actuele waarde. Op de actuele waarde wordt niet afgeschreven.

Fiscaal worden de museumstukken gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Indien de museumstukken om niet zijn verkregen bedraagt de fiscale waarde aldus nihil.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijke voorzieningen voor risico van oninbaarheid. 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.

### **Eigen vermogen**

De algemene reserve bestaat uit de gecummuleerde resultaten uit het verleden.

De algemene reserve mag alleen worden aangewend voor uitgaven passend binnen de doelstelling van de stichting.

De bestemmingsreserve wordt gevormd door schenkingen welke in de vorm van collectie plaatsvinden aan het museum om niet. De collectie wordt tegen actuele waarde gewaardeerd ten gunste van de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve mag in de toekomst alleen worden aangewend ten behoeve van uitbreiding van de collectie.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten welke aan het verslagjaar zijn toe te rekenen.

De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij voorzienbaar zijn.

### **Financiële baten & lasten**

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### **Belastingen**

Voor de stichting geldt een beperkte belastingplicht.

Daar het museum geen onderneming drijft en geen activiteiten ontplooit waarmee het concurreert met ondernemers hoeft geen vennootschapsbelasting te worden afgedragen.

**4. TOELICHTING OP DE BALANS**

	<u>2017</u>
	€
<b>COLLECTIE</b>	
<b>Stand per 1 januari</b>	
Aanschafwaarde	1.835
Cum. afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde begin	<u>1.835</u>
Ontvangen of aangekochte collectie	47.350
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	47.350
<b>Stand per 31 december</b>	
Aanschafwaarde	49.185
Cum. Afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde eind	<u><u>49.185</u></u>

De fiscale waarde van de collectie wijkt af van de commerciële waarde omdat fiscaal gewaardeerd wordt op verkrijgingsprijs. Commercieel wordt gewaardeerd op actuele waarde. De fiscale waarde op 31 december bedraagt EUR 1.835.

**ALGEMENE RESERVE**

<b>Stand per 1 januari</b>	-724
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	1.467
<b>Stand per 31 december</b>	<u>743</u>

**BESTEMMINGSRESERVE**

<b>Stand per 1 januari</b>	0
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	47.350
<b>Stand per 31 december</b>	<u>47.350</u>

**5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Omzet</b>		
Entree inclusief drank en cake	6.958	3.755
Kinderbakproject	543	354
Lunches	11.699	6.842
Drank hoog	1.881	1.232
Drank laag	3.486	1.367
Overige omzet	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>24.567</u></u>	<u><u>13.550</u></u>
<b>Kostprijs inkoop</b>		
Inkoop lunches en warme maaltijden	8.074	3.587
Drank hoog	821	588
Drank laag	916	710
Cake en gebak	1.136	1.323
Chips en chocola	64	87
Wegwerpservies ed	210	200
Kleine aanschaffingen	1.992	722
Overige inkoop, waaronder gas en hout	<u>2.797</u>	<u>3.669</u>
	<u><u>16.010</u></u>	<u><u>10.886</u></u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Doorberekende huisvestingskosten (GWE)	0	1.000
Overige huisvestingskosten	584	693
	<u><u>584</u></u>	<u><u>1.693</u></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reklame en advertenties	1.611	600
Sponsoring	225	150
Representatiekosten		0
Overige verkoopkosten		<u>0</u>
	<u><u>1.836</u></u>	<u><u>750</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Schoonmaak	253	172
Administratiekosten	595	385
Advieskosten	1.375	1.950
Automatiseringskosten	320	798
Verzekeringen	846	814
Overige algemene kosten	<u>274</u>	<u>333</u>
	<u><u>3.663</u></u>	<u><u>4.452</u></u>

## 6. MARGEBEREKENING

	2017		2016	
	€		€	
<b>Omzet</b>				
Entree inclusief drank en cake	6.958		3.755	
Kinderbakproject	543		354	
Lunches	11.699		6.842	
Drank hoog	1.881		1.232	
Drank laag	3.486		1.367	
Overige omzet hoog	<u>0</u>		<u>0</u>	
	<u><u>24.567</u></u>		<u><u>13.550</u></u>	
<b>Kostprijs inkopen</b>				
Inkoop lunches en warme maaltijden	8.074		3.587	
Drank hoog	821		588	
Drank laag	916		710	
Cake en gebak	1.136		1.323	
Chips en chocola	64		87	
Wegwerpservies ed	210		200	
Kleine aanschaffingen	1.992		722	
Overige inkopen, waaronder gas	<u>2.797</u>		<u>3.669</u>	
	<u><u>16.010</u></u>		<u><u>10.886</u></u>	
<b>Bruto-marge</b>				
Entree inclusief drank en cake	5.758	83%	2.345	62%
Sponsoring	47.741	100%	402	100%
Kinderbakproject en lunches en overige omzet	3.958	68%	3.409	53%
Drank hoog	1.060	56%	644	52%
Drank laag	2.570	74%	657	48%
Kleine aanschaffingen en overige inkopen	<u>-4.789</u>		<u>-4.391</u>	
	<u><u>56.298</u></u>	229%	<u><u>3.066</u></u>	23%