

Stichting Hoeve Strobol
te
Sint Oedenrode

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2018	3
2. Winst- en verliesrekening over 2018	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 2018

ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Collectie		49.185		49.185
Vorderingen				
Debiteuren	0		0	
Omzetbelasting	174		777	
Overige vorderingen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		174		777
Liquide middelen				
Rabobank, rekening-courant	19.623		11.179	
Kas	<u>174</u>		<u>387</u>	
		19.797		11.566
		<u>69.156</u>		<u>61.528</u>

PASSIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	9.627		743	
Bestemmingsreserve	<u>47.350</u>		<u>47.350</u>	
		56.977		48.093
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Rekening courant de heer en mevrouw Verbakel	11.600		10.400	
Crediteuren	25		2.483	
Omzetbelasting	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>554</u>		<u>552</u>	
		12.179		13.435
		<u>69.156</u>		<u>61.528</u>

2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten				
Omzet		31.403		24.567
Ontvangen uitbreiding collectie om niet		0		47.350
Overige opbrengst, sponsoring		2.859		391
Kostprijs inkopen		<u>-16.780</u>		<u>-16.010</u>
Totaal baten		17.482		56.298
Lasten				
Werk door derden	105		1.206	
Huisvestingskosten	1.200		584	
Verkoopkosten	3.712		1.836	
Algemene kosten	<u>3.265</u>		<u>3.663</u>	
Totaal lasten		<u>8.282</u>		<u>7.289</u>
Resultaat		9.200		49.009
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-316</u>		<u>-192</u>	
		<u>-316</u>		<u>-192</u>
Resultaat		<u>8.884</u>		<u>48.817</u>
Bestemming resultaat				
Toevoeging aan de bestemmingsreserve		-		47.350
Toevoeging cq onttrekking aan de algemene reserve		<u>8.884</u>		<u>1.467</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>2018</u>
	€
COLLECTIE	
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	49.185
Cum. afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde begin	<u>49.185</u>
Ontvangen of aangekochte collectie	0
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	0
Stand per 31 december	
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

Stand per 1 januari	743
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	8.884
Stand per 31 december	<u>9.627</u>

BESTEMMINGSRESERVE

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

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Omzet		
Entree inclusief drank en cake	12.178	6.958
Kinderbakproject	405	543
Lunches	14.631	11.699
Drank hoog	1.498	1.881
Drank laag	2.691	3.486
Overige omzet	0	0
	<u>31.403</u>	<u>24.567</u>
Kostprijs inkopen		
Inkoop lunches en warme maaltijden	8.637	8.074
Drank hoog	794	821
Drank laag	1.091	916
Cake en gebak	1.316	1.136
Chips en chocola	21	64
Wegwerpservies ed	242	210
Kleine aanschaffingen	1.541	1.992
Overige inkopen, waaronder gas en hout	3.138	2.797
	<u>16.780</u>	<u>16.010</u>
Huisvestingskosten		
Doorberekende huisvestingskosten (GWE)	1.200	0
Overige huisvestingskosten	0	584
	<u>1.200</u>	<u>584</u>
Verkoopkosten		
Reklame en advertenties	3.484	1.611
Sponsoring	175	225
Representatiekosten	53	
Overige verkoopkosten		
	<u>3.712</u>	<u>1.836</u>
Algemene kosten		
Schoonmaak	145	253
Administratiekosten	490	595
Advieskosten	380	1.375
Automatiseringskosten	315	320
Verzekeringen	1.092	846
Kosten vrijwilligers (kerstpakketten etc.)	703	0
Overige algemene kosten	140	274
	<u>3.265</u>	<u>3.663</u>

6. MARGEBEREKENING

	2018		2017	
	€		€	
Omzet				
Entree inclusief drank en cake	12.178		6.958	
Kinderbakproject	405		543	
Lunches	14.631		11.699	
Drank hoog	1.498		1.881	
Drank laag	2.691		3.486	
Overige omzet hoog	<u>0</u>		<u>0</u>	
	<u><u>31.403</u></u>		<u><u>24.567</u></u>	
Kostprijs inkopen				
Inkoop lunches en warme maaltijden	8.637		8.074	
Drank hoog	794		821	
Drank laag	1.091		916	
Cake en gebak	1.316		1.136	
Chips en chocola	21		64	
Wegwerpservies ed	242		210	
Kleine aanschaffingen	1.541		1.992	
Overige inkopen, waaronder gas	<u>3.138</u>		<u>2.797</u>	
	<u><u>16.780</u></u>		<u><u>16.010</u></u>	
Bruto-marge				
Entree inclusief drank en cake	10.841	89%	5.758	83%
Sponsoring	2.859	100%	47.741	100%
Kinderbakproject en lunches en overige omzet	6.157	59%	3.958	68%
Drank hoog	704	47%	1.060	56%
Drank laag	1.600	59%	2.570	74%
Kleine aanschaffingen en overige inkopen	<u>-4.679</u>		<u>-4.789</u>	
	<u><u>17.482</u></u>	56%	<u><u>56.298</u></u>	229%