



**De Wieger** museum • podium

*Cultuur in de praktijk*

**Jaarrekening en Balans**

**met toelichting**

**van**

**Stichting De Wieger**

**Boekjaar 2018**

## Jaarrekening 2018 Stichting De Wieger

Deurne, 28 februari 2019.

Geacht bestuur,

De jaarrekening 2018 sluit met een 0 saldo. De bijdrage van de Vrienden van De Wieger is aangepast aan het resultaat van het boekjaar zonder deze bijdrage. In het verleden was een bijdrage verstrekt volgens, in overeenstemming met de begroting en dit jaar beperkt zich de bijdrage tot het tekort in de jaarrekening.

Het eigen vermogen was € 12.104,43 per 1 januari 2018 en door correcties op balansposten bedraagt het saldo per 31 december 2017 € 13.456,25.

Tjeu Lammers, administrateur

### Jaarrekening met toelichting:

Kosten	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Opbrengsten	Realisatie 2017	Realisatie 2018
<b>Vaste kosten</b>			<b>Bijdrage in vaste kosten</b>		
Personeelskosten	39.619,36	34.947,51			
Huisvestingskosten	37.378,19	37.358,66	Huisvestingskosten	35.051,00	37.731,00
Beheer collectie	13.171,50	11.342,09	Beheer collectie	10.900,00	11.400,00
Algemene kosten	6.291,34	13.295,58	Algemene opbrengsten	43.267,01	45.241,46
Horeca	1.720,75	2.048,15	Horeca	3.113,18	4.769,11
<b>Totaal vaste kosten</b>	<b>98.181,14</b>	<b>98.991,99</b>	<b>Totaal vaste opbrengsten</b>	<b>92.331,19</b>	<b>99.141,57</b>
<b>Variabele kosten</b>			<b>Bijdrage in variabele kosten</b>		
Museaal	14.856,79	21.946,02	Museaal	20.996,10	23.719,46
Podiumkunsten	2.824,65	21.212,19	Podiumkunsten	4.378,07	20.755,52
Educatie	16.384,20	13.960,73	Educatie	14.184,10	12.494,37
<b>Totaal variabele kosten</b>	<b>34.065,64</b>	<b>57.118,93</b>	<b>Totaal variabele opbrengsten</b>	<b>39.558,27</b>	<b>56.969,35</b>
<b>Totaal kosten boekjaar</b>	<b>132.246,78</b>	<b>156.110,92</b>	<b>Totaal opbrengsten boekjaar</b>	<b>131.889,46</b>	<b>156.110,92</b>
<b>Batig resultaat boekjaar</b>					
Verrekening voorgaande jaren		0,00	Verrekening voorgaande jaren		0,00
<b>Totaal-generaal</b>	<b>132.246,78</b>	<b>156.110,92</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>131.889,46</b>	<b>156.110,92</b>
<b>Batig resultaat</b>			<b>Nadelig resultaat</b>	<b>357,32</b>	

### Toelichting:

#### Personeelskosten:

De kosten voor de vaste medewerker en voor de vervanging bij verlof of ziekte hebben in 2018 een bedrag gekost van € 34.947,51. De specificatie is als volgt:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Personeelskosten	34.193,51	31.388,53	-2.804,98
Vervanging bij vakantie	3.121,33	3.300,01	178,68
Kosten loonadministratie	495,00	495,00	0,00
Ziekengeldverzekering + Arbo	457,67	-1.330,79	-1.788,46
Overige personele kosten	1.351,85	1.094,76	-257,09
<b>Totaal</b>	<b>39.619,36</b>	<b>34.947,51</b>	<b>-4.671,85</b>

Het verschil met 2017 is te verklaren doordat:

1. Personeelskosten, door wijziging in de sociale verzekeringspremies zijn deze kosten lager dan in 2017.
2. Wegens ziekte van een personeelslid in 2018 is van de verzekeringsmaatschappij een bijdrage ontvangen van € 1.938,42 tegenover € 208,15 in 2017, verschil € 1.730,27. Daarnaast was de premie voor de ziekengeldverzekering lager dan in 2017 en de kosten van de Arbodienst waren hoger. Op dit onderdeel per saldo een verschil van positief € 58,19.
3. Overige personele kosten hebben betrekking op relatie- en vrijwilligersbijeenvkomsten.

#### Huisvestingskosten:

In totaal is een bedrag besteed van € 30.490,05 voor:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Elektriciteit	3.338,70	3.811,36	472,66
Gas	9.521,07	9.223,22	-297,85
Waterverbruik	145,97	109,04	-36,93
Belastingen	3.500,77	3.953,10	452,33
Verzekeringen	4.291,44	4.358,88	67,44
Onderhoud gebouw	8.291,17	6.946,63	-1.344,54
Onderhoud apparatuur			0,00
Schoonhouden	2.226,14	2.553,85	327,71
Overige kosten	925,80	1.288,94	363,14
Rente financiering verbouw	2.377,13	2.353,64	-23,49
Afschrijving verbouw	2.760,00	2.760,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>37.378,19</b>	<b>37.358,66</b>	<b>-19,53</b>

Tegenover deze kosten staan de navolgende inkomsten:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Bijdrage in huisvestingskosten	32.279,00	34.779,00	2.500,00
Energiebelasting	2.772,00	2.952,00	180,00
Bijdrage RCE groot onderhoud	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>35.051,00</b>	<b>37.731,00</b>	<b>2.680,00</b>

De onderhoudskosten zijn als volg te specificeren:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Dagelijks onderhoud	564,01	261,85	-302,16
Inhuur derden	5.163,40	4.609,94	-553,46
Bliksembeveiliging	192,10	0,00	-192,10
Onderhoud brandblussers	432,50	253,50	-179,00
Onderhoud verwarming	1.148,70	1.446,93	298,23
Onderhoud lift	227,96	312,87	84,91
Onderhoud tuin	562,49	61,53	-500,96
<b>Totaal</b>	<b>8.291,17</b>	<b>6.946,63</b>	<b>-1.344,54</b>

### Beheer collectie

De kosten van beheer (administratie, opslag, verzekering en beveiliging bedragen in 2018 € 11.342,09. De van de gemeente ontvangen vergoeding bedraagt € 8.400,00, daarnaast wordt een vergoeding ontvangen voor de in bruikleen uitgegeven kunstwerken.

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Abonnement Adlib	499,08	500,64	1,56
Beveiliging en bewaking	4.244,18	3.224,37	-1.019,81
Huur depot	3.795,24	3.852,10	56,86
Onderhoud	940,00	71,98	-868,02
Verzekering kunst	3.693,00	3.693,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>13.171,50</b>	<b>11.342,09</b>	<b>-1.829,41</b>

Met name de kosten van beveiliging en bewaking en die voor onderhoud zijn lager uitgevallen.

### Algemene kosten/opbrengsten

Tot deze groep behoren kosten die niet rechtstreeks vallen onder de andere categorieën, daartoe behoren:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Administratiekosten	4.186,58	9.493,51	5.306,93
Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering	211,75	211,75	0,00
Telecommunicatie	1.042,01	1.187,07	145,06
Website	851,00	2.403,25	1.552,25
<b>Totaal</b>	<b>6.291,34</b>	<b>13.295,58</b>	<b>7.004,24</b>

Met name de kosten van de website zijn hoger uitgevallen door aanpassingen van die website en het aangaan van een contract voor aanpassingen van softwarepakketten die de website ter ondersteuning nodig heeft. Ook de administratiekosten zijn aanzienlijk hoger dan in 2017. Onderstaand een specificatie van deze kosten.

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Algemene kosten	678,81	3.361,81	2.683,00
Automatisering	1.135,41	873,97	-261,44
Bankkosten	343,95	611,96	268,01
Briefpapier	212,75	780,00	567,25
Internet	904,12	1.121,42	217,30
Folders voor museum	83,42	1.028,34	944,92
Kantoorbehoeften	11,53	51,90	40,37
Printer	424,17	277,16	-147,01
Afschrijvingen	181,65	965,01	783,36
Verzendkosten	210,77	421,94	211,17
<b>Totaal</b>	<b>4.186,58</b>	<b>9.493,51</b>	<b>5.306,93</b>

De toeneming van de administratiekosten zijn toe te schrijven aan de kosten voor het onderzoek in het kader van het voortbestaan en ontwikkelmogelijkheden van het museum. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor werken van derden, die later weer doorbelast zijn.

De opbrengsten hebben betrekking op:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Bijdrage exploitatiekosten	27.200,00	27.200,00	0,00
Bijdrage vrienden	8.700,00	6.672,21	-2.027,79
Overige opbrengsten	7.367,01	11.369,25	4.002,24
<b>Totaal</b>	<b>43.267,01</b>	<b>45.241,46</b>	<b>1.974,45</b>

De overige opbrengsten zijn hoger door een ontvangen gift en meer inkomsten door huwelijksvoltrekkingen, daarnaast zijn er kosten gemaakt die middels een factuur zijn verhaald op de opdrachtgevers hetgeen leidt tot hogere inkomsten.

De bijdrage van de Vrienden is aangepast aan het resultaat van het boekjaar omdat het niet de bedoeling is om de bijdrage van de Vrienden te benutten als voeding van het eigen vermogen van de Stichting De Wieger.

De overige opbrengsten zijn ten opzichte van 2017 hoger omdat ingaande 2018 een gift, die voorheen werd verantwoord bin de voorzieningen boek Wiegersma, die gift wordt verantwoord in de exploitatie. Ook is de opbrengst voor huwelijksvoltrekkingen hoger dan in 2017.

### Horeca

De inkoop voor de horecavoorziening beliepen in 2018 een bedrag van € 2.048,15, daartegenover staan verkoopopbrengsten tot een bedrag van € 4.769,11 hetgeen dus een positieve bijdrage geeft van € 2.720,96. In de opbrengst is niet verantwoord het verbruik bij vrijwilligersbijeenkomsten, relatiebijeenkomsten en de optredens bij podiumkunsten.

### Museaal

Deze categorie valt uiteen in algemene kosten en opbrengsten en kosten en opbrengsten die verband houden met gehouden tentoonstellingen.

De algemene kosten en opbrengsten hebben te maken met de museale taak van De Wieger en zijn niet rechtstreeks toerekenbaar aan tentoonstellingen. Het gaat dan om contributies, advertentiekosten en kosten van boeken en ansichtkaarten.

Per saldo geeft dit een kostenpost van :

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Advertentiekosten	615,25	541,95	-73,30
Overige kosten museaal	495,57	1.791,02	1.295,45
Inkoop ansichtkaarten	138,00	20,00	-118,00
Inschrijving museum	747,00	682,71	-64,29
<b>Totaal</b>	<b>1.995,82</b>	<b>3.035,68</b>	<b>1.039,86</b>
Verkoop ansichtkaarten	420,73	444,72	23,99
Verkoop boeken	258,95	237,26	-21,69
Verkoop catalogi	222,36	174,01	-48,35
<b>Totaal</b>	<b>902,04</b>	<b>855,99</b>	<b>-46,05</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.093,78</b>	<b>2.179,69</b>	<b>1.085,92</b>

De toeneming van de overige kosten houdt verband met de deelneming in een project van MuseumTV. Daarnaast werden er ook kosten gemaakt die niet verantwoord kunnen worden onder tentoonstellingen omdat ze een meer algemeen karakter hebben en wel behoren tot de museale taak.

Het verloop van de kosten en opbrengsten voor tentoonstellingen is als volgt:

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
<b>1e tentoonstelling</b>			
Inrichtingskosten	1.361,72	4.143,90	2.782,18
Entreegelden	5.832,70	10.245,99	4.413,30
<b>Saldo</b>	<b>4.470,97</b>	<b>6.102,09</b>	<b>1.631,12</b>
<b>2e tentoonstelling</b>			
Inrichtingskosten	2.667,11	914,67	-1.752,44
Entreegelden	7.126,20	4.754,97	-2.371,23
<b>Saldo</b>	<b>4.459,09</b>	<b>3.840,30</b>	<b>-618,79</b>
<b>3e tentoonstelling</b>			
Inrichtingskosten	3.354,03	4.634,94	1.280,91
Entreegelden	5.452,51	5.271,00	-181,51
<b>Saldo</b>	<b>2.098,48</b>	<b>636,06</b>	<b>-1.462,41</b>
<b>Resultaat</b>	<b>11.028,54</b>	<b>10.578,45</b>	<b>-450,09</b>
<b>Overige kosten</b>			
Vergoeding weekend krachten	4.432,14	4.479,42	47,28
Onkostenvergoeding conservator	0,00	1.500,00	1.500,00
Rondleidingen	364,38	50,00	-314,38
Overige kosten	681,58	2.190,31	1.508,73
Verzekeringspremie bruikleen derden	0,00	997,09	997,09
<b>Totaal kosten</b>	<b>5.478,10</b>	<b>9.216,82</b>	<b>3.738,72</b>
Subsidie gemeente Deurne	800,00	0,00	-800,00
Overige opbrengsten	0,00	1.750,00	1.750,00
Rondleidingen i	622,64	841,51	218,87
Lezingen	260,00	0,00	-260,00
<b>Totaalopbrengsten</b>	<b>1.682,64</b>	<b>2.591,51</b>	<b>908,87</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>3.795,46</b>	<b>6.625,31</b>	<b>2.829,86</b>
<b>Recapitulatie</b>			
Totaal kosten	12.860,97	18.910,33	6.049,36
Totaal opbrengsten	20.094,05	22.863,47	2.769,42
<b>Nettoresultaat</b>	<b>7.233,08</b>	<b>3.953,14</b>	<b>-3.279,94</b>

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt is het nettoresultaat voor de gehouden tentoonstellingen nagenoeg gelijk aan het resultaat van 2017. Zowel de inrichtingskosten als de entreegelden zijn hoger dan vorig jaar maar per saldo is het resultaat nagenoeg gelijk.

De overige kosten zijn ten opzichte van 2017 toe- en afgenomen omdat:

1. De vergoeding voor de conservator in 2018 ten laste is gebracht van de exploitatie, in voorgaande jaren ging dat ten laste van de voorziening boek Wiegersma.
2. Een ontvangen bijdrage in de transportkosten van kunstwerken.
3. Een hogere netto-opbrengst van rondleidingen
4. Hogere netto overige kosten, in 2017 was er sprake van een netto-opbrengst, terwijl de kosten in 2018 hoger waren dan de opbrengsten. Het betreft hier kosten en opbrengsten die niet rechtstreeks toe te rekenen zijn aan tentoonstellingen.
5. Voor bruikleen van tentoonstelling dient jaarlijks afzonderlijk de verzekeringspremie te worden betaald. In 2017 was er geen bruikleen in 2018 wel.

## Podium

Omschrijving	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil
Podiumkunsten	1.540,08	5.771,93	4.231,85
Literaire avond	851,56	0,00	-851,56
Tuinpadfestival	433,00	15.440,26	15.007,26
<b>Totaal kosten</b>	<b>2.824,65</b>	<b>21.212,19</b>	<b>18.387,55</b>
Podiumkunsten	2.324,11	5.883,82	3.559,71
Literaire avond	1.166,04	0,00	-1.166,04
Tuinpadfestival	887,92	14.871,70	13.983,78
<b>Totaalopbrengsten</b>	<b>4.378,07</b>	<b>20.755,52</b>	<b>16.377,45</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>1.553,42</b>	<b>-456,67</b>	<b>-2.010,10</b>

Naast uitvoeringen is er ook nog een tuinpasfestival georganiseerd in 2018. In tegenstelling tot 2017 heeft de uitvoering van alle activiteiten per saldo geleid tot een klein verlies, was er in 2017 nog sprake van een positieve uitkomst heeft de uitvoering van het tuinpasfestival geleid tot een bijdrage uit eigen middelen van € 568,56 voor 2018.

De opbrengst wegens verkoop van BKR werken is in de balans verantwoord.

## Educatie

Ook in 2018 is er een educatieproject geweest voor de bovenbouw van de basisscholen (1.277 leerlingen) in Deurne. In samenwerking met de bibliotheek en het CCMVD is er een programma opgesteld dat in de uitvoering zowel bij de bibliotheek, het cultuurcentrum als bij De Wieger heeft plaatsgevonden. Middels een bijdrage van de gemeente Deurne uit de "cultuurpot": was het mogelijk om dit project te realiseren. Per saldo is er in 2018 een lagere bijdrage van alle partijen geweest. Voor de Stichting De Wieger was de bijdrage in 2018 € 1.466,36 tegenover € 2.200,10 in 2017.

De totale uitvoeringskosten beliepen een bedrag van € 13.960,73 en de kosten werden betaald door:

Bijdrage gemeente Deurne	7.197,00
Bijdrage scholen	3.831,00
Bijdrage bibliotheek	1.466,37
Bijdrage De Wieger	1.466,36
<b>Totaal</b>	<b><u>13.960,73</u></b>

## Balans met toelichting:

Omschrijving	Balans 1-1-2018		Mutaties		Memoriaal		Balans 31-12-2018	
<b>Bezittingen</b>								
Materiele vaste activa	15.200,00		700,00	700,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00
Vlottende activa	1.224,61		416,12	1.028,34	0,00	0,00	612,39	0,00
Gebouwen en inventaris	48.250,58		6.089,03	4.159,45	0,00	0,00	50.180,16	0,00
Vorderingen	36.049,98		49.414,03	43.422,52	514,90	0,00	42.556,39	0,00
Geldmiddelen	11.700,19		210.050,74	206.612,74	0,00	0,00	15.138,19	
Eigen Vermogen		12.104,43	162.539,58	162.539,58	0,00	1.351,82		13.456,25
Onderhoudsfonds		12.064,95	4.333,98	5.462,15	0,00	0,00		13.193,12
Voorzieningen museaal	2.193,91	29.194,82	0,00	3.288,50	0,00	0,00		30.289,41
Langlopende schulden		47.870,00	2.760,00	0,00	0,00	0,00		45.110,00
Kortlopende Schulden		13.385,07	19.516,05	28.606,27	836,92	0,00		21.638,37
<b>Totaal</b>	<b>114.619,27</b>	<b>114.619,27</b>	<b>455.819,54</b>	<b>455.819,54</b>	<b>1.351,82</b>	<b>1.351,82</b>	<b>123.687,14</b>	<b>123.687,14</b>

### Materiele vaste activa

Het betreft de aankoopkosten van een aantal werken, die in het bezit van De Wieger zijn gekomen.

### **Gebouwen en inventaris**

De kosten voor aanpassing van het gebouw voor het mogelijk maken van een horeca en andere voorzieningen zijn geactiveerd en gefinancierd met een lening van de RABO, de afschrijving loopt gelijk met de aflossing op de lening.

### **Vlottende activa**

De vlottende activa hebben betrekking op ingekocht foldermateriaal, dat gedurende meerdere jaren wordt gebruikt en de voorraad drank van het horecapunt.

De balanswaarde van de folders van de 2.000 folders is per 31 december € 276,00 en de inkoopwaarde van de voorraad drank is per 31 december € 336,39.

### **Vorderingen**

In de jaarrekening zijn posten verwerkt die per 31 december 2018 nog niet waren ontvangen, het gaat dan om:

Omschrijving	Waarde 1-1	Ontvan- gen	Correctie	Nieuw	Waarde 31-12
Algemene opbrengsten	16.545,00	12.735,00	0,00	7.212,21	11.022,21
Beheer collectie	0,00	0,00	0,00	4.137,48	4.137,48
Educatie	6.184,10	3.984,00	0,00	5.297,37	7.497,47
Horeca	22,00	22,00	0,00	175,70	175,70
Museaal	4.404,67	4.718,17	313,50	3.709,38	3.709,38
Personeelskosten	0,00	199,19	199,19	2.062,91	2.062,91
Podiumkunsten	887,06	0,00	0,00	0,00	887,06
Te vorderen btw	2.519,67	21.342,00	2,21	26.038,85	7.218,73
Verrekeningen Vrienden van de Wieger	270,00	140,00	0,00	0,00	130,00
Vooruitbetaalde kosten	144,66	144,66	0,00	0,00	0,00
Voorziening catalogus De Judaskus	137,50	137,50	0,00	0,00	0,00
Voorziening vervanging luiken	4.935,32	0,00	0,00	780,12	5.715,44
<b>Totaal</b>	<b>36.049,98</b>	<b>43.422,52</b>	<b>514,90</b>	<b>49.414,02</b>	<b>42.556,39</b>



## Geldmiddelen

Omschrijving	Waarde 1-1	Mutaties debet	Mutaties credit	Waarde 31-12
Kas	572,11	14.771,43	14.946,79	396,75
Bank	9.505,27	191.344,31	187.730,94	13.118,64
Rendement	1.622,81	0,00	0,00	1.622,81
<b>Totaal</b>	<b>11.700,19</b>	<b>206.115,74</b>	<b>202.677,74</b>	<b>15.138,19</b>

## Voorzieningen

Naast het Eigen Vermogen € 12.104,42 zijn er fondsen gevormd voor onderhoud € 12.064,95. Ook zijn er voorzieningen voor opvang van kosten voor museale activiteiten.

Op deze wijze wordt er weerstandsvermogen gevormd om tegenvallers op te vangen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	Waarde 1-1	Mutaties debet	Mutaties credit	Waarde 31-12
Voorziening catalogi	2.270,15	1.042,27		3.312,42
Voorziening kunstwerken	19.400,00	0,00		19.400,00
Voorziening museaal	5.330,76	2.246,23		7.576,99
	<b>27.000,91</b>	<b>3.288,50</b>	<b>0,00</b>	<b>30.289,41</b>

## Langlopende schulden

Met de RABO is een lening gesloten ter financiering van de kosten voor het maken van de voorziening in het klein en groot atelier.

## Kortlopende schulden

Hieronder worden verantwoord de kosten die opgenomen zijn in de jaarrekening maar die nog betaald moeten worden en ook de ontvangen bedragen die bestemd zijn voor 2017. Nog te betalen kosten voor 2017

Omschrijving	Waarde 1-1	Ontvan- gen	Correctie	Nieuw	Waarde 31-12
Vooruitontvangen bedragen	403,01	403,01	0,00	0,00	0,00
Af te dragen btw	684,57	3.439,00	54,57	4.598,86	1.789,86
Algemene kosten	0,00	100,00	-100,00	2.820,54	2.820,54
Beheer collectie	54,40	54,40	0,00	54,40	54,40
Computers (activa)	0,00	0,00	0,00	402,39	402,39
Consignatieverkopen	1.387,47	972,45	0,00	1.938,30	2.353,32
Door te betalen bijdragen vrienden	550,00	5.123,92	0,00	9.894,90	5.320,98
Educatie	6.914,82	5.785,20	1.129,62	1.246,80	1.246,80
Horeca	0,00	0,00	0,00	179,12	179,12
Huisvestingskosten	1.480,09	1.479,79	0,30	3.501,11	3.501,11
Museaal	246,71	446,12	-199,41	3.132,33	3.132,33
Personeelkosten	1.664,00	1.712,16	-48,16	298,38	298,38
Podium	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00
Telefoon (activa)	0,00	0,00	0,00	193,55	193,55
Voorziening vervanging luiken	0,00	0,00	0,00	95,59	95,59
<b>Totaal</b>	<b>13.385,07</b>	<b>19.516,05</b>	<b>836,92</b>	<b>28.606,27</b>	<b>21.638,37</b>

