

FACET



ACCOUNTANTS & ADVISEURS

2022

Stichting Museum Overschie

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Kapitaalspecificaties	7
JAARREKENING	8
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Financieel verslag

Stichting Museum Overschie

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% baten	2021	% baten	Verschil	%
Baten	86.274	100,0%	105.705	100,0%	-19.431	-18,4%
Inkoopwaarde van de baten	16.352	19,0%	17.275	16,3%	-923	-5,3%
Saldo	69.922	81,0%	88.430	83,7%	-18.508	-20,9%
Afschrijvingen	11.735	13,6%	11.654	11,0%	81	0,7%
Huisvestingslasten	29.719	34,4%	17.399	16,5%	12.320	70,8%
Verkooplasten	23.945	27,8%	35.033	33,1%	-11.088	-31,7%
Kantoorlasten	805	0,9%	771	0,7%	34	4,4%
Algemene lasten	7.196	8,3%	5.200	4,9%	1.996	38,4%
Totaal lasten	73.400	85,1%	70.057	66,3%	3.342	4,8%
Saldo baten en lasten	-3.478	-4,0%	18.373	17,4%	-21.851	-118,9%
Financiële baten en lasten	0	0,0%	5.250	5,0%	-5.250	-100,0%
Resultaat	-3.478	-4,0%	23.623	22,3%	-27.101	-114,7%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	443.458	65,7%	450.340	65,7%
Vaste activa	443.458	65,7%	450.340	65,7%
Vorderingen	0	0,0%	9.500	1,4%
Liquide middelen	231.686	34,3%	225.521	32,9%
Vlottende activa	231.686	34,3%	235.021	34,3%
Activa	675.144	100,0%	685.361	100,0%
Vermogen	598.050	88,6%	601.529	87,8%
Vermogen	598.050	88,6%	601.529	87,8%
Langlopende schulden	60.000	8,9%	80.000	11,7%
Kortlopende schulden	17.094	2,5%	3.833	0,6%
Passiva	675.144	100,0%	685.361	100,0%

Kapitaalspecificaties

Kapitaalspecificatie

	31-12-2022	31-12-2021
Vermogen	598.050	601.529
Vermogen	598.050	601.529
Beginstand	601.528	362.876
Inbreng Stichting Dorpsherstel	0	215.030
Overschie		
Resultaat	-3.478	23.623
Vermogen	598.050	601.529

Jaarrekening

Stichting Museum Overschie

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	443.458	450.340
	443.458	450.340
Vlottende activa		
Vorderingen	0	9.500
Liquide middelen	231.686	225.521
	231.686	235.021
Activa	675.144	685.361

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Vermogen		
Vermogen	598.050	601.529
	598.050	601.529
Langlopende schulden	60.000	80.000
Kortlopende schulden	17.094	3.833
Passiva	675.144	685.361

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Baten	86.274	105.705	
Inkoopwaarde van de baten	16.352	17.275	
Saldo	69.922		88.430
Afschrijvingen	11.735	11.654	
Huisvestingslasten	29.719	17.399	
Verkooplasten	23.945	35.033	
Kantoorlasten	805	771	
Algemene lasten	7.196	5.200	
Totaal lasten	73.400		70.057
Saldo baten en lasten	-3.478		18.373
Financiële baten en lasten	0		5.250
Resultaat	-3.478		23.623

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2022		2021
Resultaat			
Overige reserve	-3.478	23.623	
	-3.478		23.623

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Oud-Overschie (geregistreerd onder KvK-nummer 41129535), statutair gevestigd te Rotterdam bestaan voornamelijk uit:

Het verzamelen en instandhouden van voorwerpen, schilderijen, prenten en bescheiden van historische en/of kunstzinnige waarde in het bijzonder met betrekking tot het verleden van Overschie en omgeving en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Per 15 september 2021 zijn Stichting Museum Overschie en Stichting Dorpsherstel Overschie gezamenlijk verder gegaan onder de naam Stichting Museum Overschie. Stichting Dorpsherstel Overschie heeft haar activiteiten en bezittingen overgedragen aan Stichting Museum Overschie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Museum Overschie is statutair gevestigd te Rotterdam, en is feitelijk gevestigd op de Overschiese Dorpsstraat 136 te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41129535.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Museum Overschie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

Het jaarrapport is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Het jaarrapport is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen van materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van langlopende schulden

Bij langlopende schulden worden opgenomen rentedragende leningen en schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De overige schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	425.915	436.580
Inventaris	17.543	13.760
	443.458	450.340

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Andere duurzame bedrijfsmiddelen - 2% / 5%

Inventaris - 5% / 20%

De Overschiese Dorpsstraat 144/144-2 is in eigendom verworven op 29 oktober 2003. Op het pand is een aantal erfdienstbaarheden gevestigd.

De Overschiese Dorpsstraat 138/138a/138b en 140 (pakhuis met bovenwoning en daarachtergelegen opstal met erf) is in eigendom verworven op 24 juni 2009.

Per 2 oktober 2013 zijn van de Gemeente Rotterdam de volgende percelen grond verworven:

- Een perceel grond, gelegen Overschiese Dorpsstraat 156 te Rotterdam, groot 450 m².

- Een perceel grond, plaatselijk bekend als recreatie-sportterrein aan Delfshavenweg te Rotterdam, groot 2.550 m².

Per 30 december 2019 is het eigendom verkregen van de Overschiese Dorpsstraat 136.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Overige vorderingen	0	9.500
	0	9.500

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	0	9.500
	0	9.500

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	231.686	225.521
	231.686	225.521

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
ING - Betaalrekening	74.521	78.947
ING - Spaarrekening	96.010	96.010
ING - Melkfabriek	61.155	50.564
	231.686	225.521

Vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vermogen		
Vermogen	598.050	601.529
	598.050	601.529

Per 15 september 2021 zijn Stichting Museum Overschie en Stichting Dorpsherstel Overschie gezamenlijk verder gegaan onder de naam Stichting Museum Overschie. Stichting Dorpsherstel Overschie heeft haar activiteiten en bezittingen overgedragen aan Stichting Museum Overschie.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden		
Overige schulden	60.000	80.000
	60.000	80.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van €0 (2021: €0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Lening o/g J.M.J. van den Berg	60.000	80.000
	60.000	80.000

Per 30 december 2019 is een lening verkregen van de heer J.M.J. van den Berg van € 120.000. De looptijd is zes jaar, er is geen rente verschuldigd. Aflossing geschiedt in 6 jaarlijkse termijnen van € 20.000, echter zal de jaarlijkse aflossing worden geschonken door de heer J.M.J. van den Berg.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Overige schulden	17.094	3.833
	17.094	3.833

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	1.796	3.500
Vooruitontvangen donaties	298	333
Terug te betalen subsidie 2020	15.000	0
	17.094	3.833

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Subsidies	31.816	24.038
Donaties	11.033	14.917
Giften en Schenkingen	34.756	50.486
Opbrengst activiteiten	19.119	12.414
Verhuur panden	4.550	3.850
Ingetrokken subsidie 2020	-15.000	0
	86.274	105.705

Inkoopwaarde van de baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Inkoopwaarde van de baten		
Aankoop boeken en platen etc.	7.429	15.731
Kosten horeca	1.539	1.544
Kosten activiteiten	7.385	0
	16.352	17.275

Totaal lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal lasten		
Afschrijvingen	11.735	11.654
Huisvestingslasten	29.719	17.399
Verkooplasten	23.945	35.033
Kantoorlasten	805	771
Algemene lasten	7.196	5.200
	73.400	70.057

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.735	11.654
	11.735	11.654

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	10.665	10.665
Inventaris	1.070	989
	11.735	11.654

Huisvestingslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingslasten		
Huur panden en terreinen	2.779	2.762
Gas, water en elektra	8.700	2.488
Verzekeringen o/g	4.025	3.369
Overheidslasten o/g	3.414	3.659
Klein onderhoud panden en wagenloods	9.665	3.144
Brandbeveiliging	1.136	1.977
	29.719	17.399

Verkooplasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkooplasten		
Reclame en advertenties	4.373	7.082
Kosten Museumbericht	5.923	5.990
Project monumentale wandeling	0	5.687
Ontwikkeling website en database	13.649	16.275
	23.945	35.033

Kantoorlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	74	0
Telefoon	715	756
Contributies en abonnementen	16	16
	805	771

Algemene lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene lasten		
Accountancy	908	908
Administratie	566	566
Overig advies	703	0
Bank	477	576
Overige algemene lasten	4.542	3.150
	7.196	5.200

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	-5.250
	0	5.250

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Vrijval nog te betalen rente lening	0	-5.250
	0	-5.250

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 en 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.