



ACCOUNTANTS & ADVISEURS

2023

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 het jaarverslag. 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 2023 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

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	89.690	100,0%	86.274	100,0%	3.416	4,0%
Inkoopwaarde van de baten	22.056	24,6%	16.352	19,0%	5.704	34,9%
Saldo	67.633	75,4%	69.922	81,0%	-2.288	-3,3%
Afschrijvingen	12.625	14,1%	11.735	13,6%	890	7,6%
Huisvestingslasten	28.469	31,7%	29.719	34,4%	-1.250	-4,2%
Verkooplasten	18.714	20,9%	23.945	27,8%	-5.231	-21,8%
Kantoorlasten	1.368	1,5%	805	0,9%	563	69,9%
Algemene lasten	3.894	4,3%	7.196	8,3%	-3.302	-45,9%
Totaal lasten	65.071	72,6%	73.400	85,1%	-8.329	-11,3%
Resultaat	2.563	2,9%	-3.478	-4,0%	6.041	173,7%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in het jaarverslag. 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

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	430.833	66,4%	443.458	65,7%
Vaste activa	430.833	66,4%	443.458	65,7%
Vorderingen	746	0,1%	0	0,0%
Liquide middelen	217.081	33,5%	231.686	34,3%
Vlottende activa	217.827	33,6%	231.686	34,3%
Activa	648.659	100,0%	675.144	100,0%
Vermogen	600.613	92,6%	598.050	88,6%
Vermogen	600.613	92,6%	598.050	88,6%
Langlopende schulden	40.000	6,2%	60.000	8,9%
Kortlopende schulden	8.047	1,2%	17.094	2,5%
Passiva	648.659	100,0%	675.144	100,0%

Kapitaalspecificaties

Kapitaalspecificatie

	31-12-2023	31-12-2022
Vermogen	600.613	598.050
Vermogen	600.613	598.050
Beginstand	598.050	601.528
Resultaat	2.563	-3.478
Vermogen	600.613	598.050

Jaarrekening

Stichting Museum Overschie

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	430.833	443.458
	430.833	443.458
Vlottende activa		
Vorderingen	746	0
Liquide middelen	217.081	231.686
	217.827	231.686
Activa	648.659	675.144

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Vermogen		
Vermogen	600.613	598.050
	600.613	598.050
Langlopende schulden	40.000	60.000
Kortlopende schulden	8.047	17.094
Passiva	648.659	675.144

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	89.690	86.274	
Inkoopwaarde van de baten	22.056	16.352	
Saldo	67.633		69.922
Afschrijvingen	12.625	11.735	
Huisvestingslasten	28.469	29.719	
Verkooplasten	18.714	23.945	
Kantoorlasten	1.368	805	
Algemene lasten	3.894	7.196	
Totaal lasten	65.071		73.400
Resultaat	2.563		-3.478

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Overige reserve	2.563	-3.478	
	2.563		-3.478

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

In 2023 heeft de stichting besloten tot een naamswijziging: de naam Stichting Museum Oud Overschie is veranderd in Stichting Museum Overschie.

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

Het behouden en beschermen van het cultuurhistorisch erfgoed van Overschie in de breedste zin van het woord. Het heeft betrekking op waardevol zowel materieel als immaterieel erfgoed, op zowel onroerend als roerend erfgoed dat ons door vorige generaties is overgeleverd. Verder stelt de stichting zich ten doel het verzamelen en in stand houden van aan haar toevertrouwde voorwerpen, documenten, beeld- en geluidmateriaal van historische en of kunstzinnige waarde, in het bijzonder met betrekking tot het verleden van de vroegere gemeente Overschie en van de historische relaties tussen Overschie en de omringende gemeenten.

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 voor verslaggeving

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.

Grondslag 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.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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 de 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 baten 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.

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	415.250	425.915
Inventaris	15.583	17.543
	430.833	443.458

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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Overige vorderingen	746	0
	746	0

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

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	500	0
Nog te ontvangen bankrente	246	0
	746	0

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	217.081	231.686
	217.081	231.686

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
ING - Betaalrekening	15.228	74.521
ING - Spaarrekening	25.074	96.010
ING - Melkfabriek	11.495	61.155
ING - Spaarrekening	65.285	0
ING - Deposito	100.000	0
	217.081	231.686

Vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vermogen		
Vermogen	600.613	598.050
	600.613	598.050

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Overige schulden	40.000	60.000
	40.000	60.000

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 (2022: € 0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Lening o/g J.M.J. van den Berg	40.000	60.000
	40.000	60.000

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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Overige schulden	8.047	17.094
	8.047	17.094

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

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	7.792	1.796
Vooruitontvangen donaties	255	298
Terug te betalen subsidie 2020	0	15.000
	8.047	17.094

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidies	8.400	31.816
Donaties	11.869	11.033
Giften en Schenkingen	40.829	34.756
Opbrengst activiteiten	27.191	19.119
Verhuur panden	1.400	4.550
Ingetrokken subsidie 2020	0	-15.000
	89.690	86.274

Inkoopwaarde van de baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoopwaarde van de baten		
Aankoop boeken en platen etc.	15.335	7.429
Kosten horeca	2.186	1.539
Kosten activiteiten	4.536	7.385
	22.056	16.352

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Afschrijvingen	12.625	11.735
Huisvestingslasten	28.469	29.719
Verkooplasten	18.714	23.945
Kantoorlasten	1.368	805
Algemene lasten	3.894	7.196
	65.071	73.400

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.625	11.735
	12.625	11.735

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	10.665	10.665
Inventaris	1.960	1.070
	12.625	11.735

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Huur panden en terreinen	2.834	2.779
Gas, water en elektra	7.424	8.700
Verzekeringen o/g	3.918	4.025
Overheidslasten o/g	4.016	3.414
Klein onderhoud panden en wagenloods	10.277	9.665
Brandbeveiliging	0	1.136
	28.469	29.719

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkooplasten		
Reclame en advertenties	6.384	4.373
Kosten Museumbericht	7.103	5.923
Kosten en ontwikkeling website en database	5.227	13.649
	18.714	23.945

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	487	74
Telefoon	752	715
Contributies en abonnementen	128	16
	1.368	805

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Accountancy	968	908
Administratie	610	566
Overig advies	0	703
Bank	442	477
Ontvangen bankrente	-1.336	0
Overige algemene lasten	3.210	4.542
	3.894	7.196

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 en 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.