

Accountantsrapport over 2024 van Stichting Museum Overschie

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kapitaalspecificaties	8
 JAARREKENING	 9
Balans	10
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Ondertekening	23

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.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Museum Overschie

De jaarrekening van Stichting Museum Overschie te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

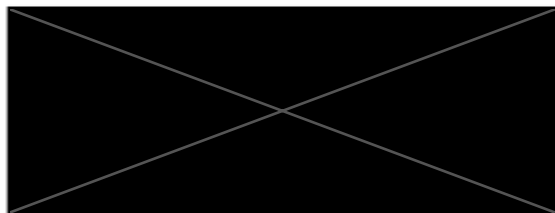
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Museum Overschie.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Capelle a/d IJssel, 2 juli 2025



FACET Accountants en Adviseurs BV
E. Dibbets AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2024 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	
	2024	% baten	2023	% baten	Verschil	%
Baten	92.242	100,0%	89.690	100,0%	2.552	2,8%
Inkoopwaarde van de baten	25.385	27,5%	22.056	24,6%	3.328	15,1%
Saldo	66.858	72,5%	67.633	75,4%	-776	-1,1%
Afschrijvingen	13.065	14,2%	12.625	14,1%	440	3,5%
Huisvestingslasten	21.122	22,9%	28.469	31,7%	-7.348	-25,8%
Verkooplasten	21.268	23,1%	18.714	20,9%	2.554	13,6%
Kantoorlasten	1.201	1,3%	1.368	1,5%	-166	-12,2%
Algemene lasten	589	0,6%	3.894	4,3%	-3.306	-84,9%
Totaal lasten	57.245	62,1%	65.071	72,6%	-7.826	-12,0%
Resultaat	9.613	10,4%	2.563	2,9%	7.050	275,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2024 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	
	31-12-2024	% balans	31-12-2023	% balans
Materiële vaste activa	439.768	69,5%	430.833	66,4%
Vaste activa	439.768	69,5%	430.833	66,4%
Vorderingen	9.351	1,5%	746	0,1%
Liquide middelen	183.900	29,1%	217.081	33,5%
Vlottende activa	193.251	30,5%	217.827	33,6%
Activa	633.019	100,0%	648.659	100,0%
Vermogen	610.226	96,4%	600.613	92,6%
Vermogen	610.226	96,4%	600.613	92,6%
Langlopende schulden	20.000	3,2%	40.000	6,2%
Kortlopende schulden	2.793	0,4%	8.047	1,2%
Passiva	633.019	100,0%	648.659	100,0%

Kapitaalspecificaties

Kapitaalspecificatie

	31-12-2024	31-12-2023
Vermogen	610.226	600.613
Vermogen	610.226	600.613
Beginstand	600.613	598.050
Resultaat	9.613	2.563
Vermogen	610.226	600.613

Jaarrekening

Stichting Museum Overschie

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	439.768		430.833	
		439.768		430.833
Vlottende activa				
Vorderingen	9.351		746	
Liquide middelen	183.900		217.081	
		193.251		217.827
Activa		633.019		648.659

Balans passiva

	31-12-2024		31-12-2023	
Vermogen				
Vermogen	610.226		600.613	
		610.226		600.613
Langlopende schulden		20.000		40.000
Kortlopende schulden		2.793		8.047
Passiva		633.019		648.659

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Baten	92.242	89.690	
Inkoopwaarde van de baten	25.385	22.056	
Saldo	66.858		67.633
Afschrijvingen	13.065	12.625	
Huisvestingslasten	21.122	28.469	
Verkooplasten	21.268	18.714	
Kantoorlasten	1.201	1.368	
Algemene lasten	589	3.894	
Totaal lasten	57.245		65.071
Resultaat	9.613		2.563

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Resultaatbestemming			
Overige reserve	9.613	2.563	
	9.613		2.563

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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

Baten 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 baten 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
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	426.145	415.250
Inventaris	13.623	15.583
	439.768	430.833

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
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Overige vorderingen	9.351	746
	9.351	746

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

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	8.700	500
Nog te ontvangen bankrente	651	246
	9.351	746

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	183.900	217.081
	183.900	217.081

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen		
ING - Betaalrekening	2.257	15.228
ING - Spaarrekening	100.000	25.074
ING - Melkfabriek	13.164	11.495
ING - Spaarrekening	68.479	65.285
ING - Deposito	0	100.000
	183.900	217.081

Vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vermogen		
Vermogen	610.226	600.613
	610.226	600.613

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Overige schulden	20.000	40.000
	20.000	40.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Lening o/g J.M.J. van den Berg	20.000	40.000
	20.000	40.000

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
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Overige schulden	2.793	8.047
	2.793	8.047

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

Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	2.313	7.792
Vooruitontvangen donaties	480	255
	2.793	8.047

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Baten		
Subsidies	14.225	8.400
Donaties	12.995	11.869
Giften en Schenkingen	35.995	40.829
Opbrengst activiteiten	27.427	27.191
Verhuur panden	1.600	1.400
	92.242	89.690

Inkoopwaarde van de baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Inkoopwaarde van de baten		
Aankoop boeken en platen etc.	12.865	15.335
Kosten horeca	3.759	2.186
Kosten activiteiten	8.761	4.536
	25.385	22.056

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal lasten		
Afschrijvingen	13.065	12.625
Huisvestingslasten	21.122	28.469
Verkooplasten	21.268	18.714
Kantoorlasten	1.201	1.368
Algemene lasten	589	3.894
	57.245	65.071

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.065	12.625
	13.065	12.625

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere duurzame bedrijfsmiddelen	11.105	10.665
Inventaris	1.960	1.960
	13.065	12.625

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingslasten		
Huur panden en terreinen	2.832	2.834
Gas, water en elektra	3.862	7.424
Verzekeringen o/g	4.325	3.918
Overheidslasten o/g	4.381	4.016
Klein onderhoud panden en wagenloods	5.722	10.277
	21.122	28.469

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkooplasten		
Reclame en advertenties	7.957	6.384
Kosten Museumbericht	7.587	7.103
Kosten en ontwikkeling website en database	5.724	5.227
	21.268	18.714

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	225	487
Telefoon	787	752
Contributies en abonnementen	190	128
	1.201	1.368

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene lasten		
Accountancy	968	968
Administratie	639	610
Bank	461	442
Ontvangen bankrente	-3.987	-1.336
Overige algemene lasten	2.509	3.210
	589	3.894

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 en 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

Ondertekening

Plaats:

Datum:

Sluifter, D.

Plaats:

Datum:

Kool, L.P.

Plaats:

Datum:

Vroegindeweyj, G.

Plaats:

Datum:

Goedendorp, A.P.

Plaats:

Datum:

van der Steen, J.

Plaats:

Datum:

de Vreeze, M.J.