

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Financieel verslag 2019

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Informatie over de onderneming	3
3	Batig saldo	4
4	Financiële positie	6
5	Ondertekening	7

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Baten en lasten over 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18
6	Overige toelichting	22

Specificaties

1	Specificatie omzetbelasting	24
2	Overzicht vaste activa	25

Accountantsrapport

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Brink 31
9301 JK Roden

Roden, 16 april 2020

Geachte Raad van Toezicht,

Hiermee brengen wij het rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over 2019. De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nederlands Museum Kinderwereld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nederlands Museum Kinderwereld. 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 betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Informatie over de onderneming

De Stichting

De Stichting Nederlands Museum "Kinderwereld" werd opgericht in 1970 op initiatief van de Vereniging voor Vreemdelingenverkeer Roden en de Vereniging voor Volksvermaken Roden.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Stichting bestond per 31 december 2019 uit de volgende personen:

- mevrouw T. Haseloop, voorzitter (tot 01-10-2019)
- de heer G. Alssema, voorzitter (per 01-10-2019)
- de heer G. Wolters, secretaris
- de heer G.P. Krijnsen, lid
- mevrouw J.A. Timmer, lid
- de heer R.W. Lagerwaard, lid.

Personeel

Bij het museum werken de volgende personen:

- mevrouw D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder
- mevrouw M. Bosboom, conservator
- mevrouw S.J. Dam-Knol, PR-medewerkster
- mevrouw A. Renkema, interieurverzorgster
- de heer R. Turksema, huismeester.

Tevens is er een team van circa 53 medewerkers die zich belangeloos inzetten voor het museum.

3 Batig saldo

Vergelijkend overzicht

Het batig saldo over 2019 bedraagt € 923 tegenover € 714 over 2018. Het batig saldo over beide jaren kan als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	146.878	100,0	146.960	100,0
Mutatie voorraad	248	0,2	1.228	0,8
Inkoopwaarde	16.734	11,5	15.119	10,2
Brutomarge	130.392	88,7	133.069	90,6
Overige bedrijfsopbrengsten	42.102	28,7	7.401	5,0
	172.494	117,4	140.470	95,6
Lasten				
Personeelskosten	140.404	95,6	103.351	70,3
Afschrijvingen	2.440	1,7	1.173	0,8
Huisvestingskosten	20.793	14,2	19.439	13,2
Inventariskosten	2.582	1,8	2.358	1,6
Kantoorkosten	11.187	7,6	9.325	6,4
Verkoopkosten	5.260	3,6	4.946	3,4
Mutatie voorzieningen	-13.566	-9,2	-3.250	-2,2
Algemene kosten	1.940	1,1	2.131	1,4
	171.040	116,4	139.473	94,9
Som der lasten	1.454	1,0	997	0,7
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	-	15	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-538	-0,4	-298	-0,2
Financiële baten en lasten	-531	-0,4	-283	-0,2
Batig saldo voor belastingen	923	0,6	714	0,5
Belastingen	-	-	-	-
Batig saldo	923	0,6	714	0,5

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>2019</u>
	€
Positieve invloed op het resultaat door:	
Hogere brutomarge	32.024
Lagere algemene kosten	191
Lagere mutatie voorzieningen	10.316
	<u>42.531</u>
Negatieve invloed op het resultaat door:	
Hogere personeelskosten	37.053
Hogere afschrijvingen	1.267
Hogere huisvestingskosten	1.354
Hogere exploitatiekosten	224
Hogere kantoorkosten	1.862
Hogere verkoopkosten	314
Lagere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8
Hogere rentelasten en soortgelijke kosten	240
	<u>42.322</u>
Toename batig saldo	<u><u>209</u></u>

4 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	6.903	5.980
Voorzieningen	33.500	47.066
	<u>40.403</u>	<u>53.046</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	16.007	18.447
	<u>16.007</u>	<u>18.447</u>
Werkkapitaal	<u>24.396</u>	<u>34.599</u>
	<u><u>24.396</u></u>	<u><u>34.599</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	5.638	5.390
Vorderingen en overlopende activa	9.779	6.942
Liquide middelen	38.085	35.079
	<u>53.502</u>	<u>47.411</u>
Af: kortlopende schulden	29.106	12.812
	<u>29.106</u>	<u>12.812</u>
Werkkapitaal	<u>24.396</u>	<u>34.599</u>
	<u><u>24.396</u></u>	<u><u>34.599</u></u>

Het werkkapitaal kan worden gedefinieerd als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is, kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2019 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 10.203. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	<u>2019</u>
	€
Toename	
Resultaat	923
Afschrijvingen	2.440
Cashflow	<u>3.363</u>
Afname	
Afname voorzieningen	13.566
Mutatie werkkapitaal	<u><u>-10.203</u></u>

5 Ondertekening

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
DVEN Accountants Adviesgroep



B. van der Velde
Registeraccountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	16.007	18.447
Vlottende activa		
Vorraden	5.638	5.390
Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren	6.619	4.162
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.160	2.780
	<u>9.779</u>	<u>6.942</u>
Liquide middelen	38.085	35.079
Totaal activa	<u><u>69.509</u></u>	<u><u>65.858</u></u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	6.903	5.980
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	33.500	47.066
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.574	8.793
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.023	-
Overlopende passiva	14.509	4.019
	<u>29.106</u>	<u>12.812</u>
Totaal passiva	<u><u>69.509</u></u>	<u><u>65.858</u></u>

2 Baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten	146.878	146.960
Mutatie voorraad	248	1.228
Inkoopwaarde	16.734	15.119
Brutomarge	<u>130.392</u>	<u>133.069</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	42.102	7.401
	<u>172.494</u>	<u>140.470</u>
Lasten		
Personeelskosten	140.404	103.351
Afschrijvingen	2.440	1.173
Overige bedrijfskosten	28.196	34.949
	<u>171.040</u>	<u>139.473</u>
Som der lasten	<u>1.454</u>	<u>997</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	-538	-298
Financiële baten en lasten	<u>-531</u>	<u>-283</u>
Batig saldo voor belastingen	<u>923</u>	<u>714</u>
Belastingen	-	-
Batig saldo	<u><u>923</u></u>	<u><u>714</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de organisatie en exploitatie van één of meer musea alsmede van het tentoonstellen van kunstvoorwerpen in de Gemeente Noordenveld, alles in de ruimste zin.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met behulp van het stichtingskapitaal en met hetgeen zij in de toekomst voor vergoedingen, contributies, bijdragen, schenkingen, legaten of erfstellingen, het houden van inzamelingen, het verkrijgen van subsidies en het maken van propaganda mocht verwerven, alsmede door het aanwenden van alle andere wettige middelen.

Vestigingsadres

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld (geregistreerd onder KvK-nummer 41019903) is feitelijk gevestigd op Brink 31 te Roden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening 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.

De grondslagen van waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorige jaar.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Voor gebouwen wordt deze residuwaarde gelijk gesteld aan de fiscale geaccepteerde bodemwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Inkoopwaarde

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Pensioenen

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De stichting is vrijgesteld van het doen tot aangifte vennootschapsbelasting.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Boekwaarde 01-01-2019</u>	<u>Afschrij- vingen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2019</u>
	€	€	€
Inventaris	18.447	-2.440	16.007

Vlottende activa

VOORRADEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraden	5.638	5.390

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Een specificatie van de omzetbelasting is opgenomen op pagina 24 van dit rapport.

Handelsdebiteuren

Debiteuren	6.619	4.162
------------	-------	-------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.160	2.780
----------------	-------	-------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank NL17RABO0399448853	7.881	13.756
Rabobank NL73RABO1019607548	30.000	20.186
Kas	161	1.069
Huishoud kas	43	68
	<u>38.085</u>	<u>35.079</u>

Passiva

STICHTINGSVERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	5.980	5.266
Batig saldo	923	714
Stand per 31 december	<u>6.903</u>	<u>5.980</u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	<u>Stand per</u> <u>01-01-2019</u>	<u>Dotatie</u>		<u>Stand per</u> <u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€
Preventief onderhoud	1.815	-	-1.815	-
Onderhoudsfonds	12.501	6.999	-	19.500
Onderhoud buitenspeelgoed	2.000	-	-2.000	-
Voorziening collectie beheer	22.500	-	-8.500	14.000
Voorziening jubileum 2019	8.250	-	-8.250	-
	<u>47.066</u>	<u>6.999</u>	<u>-20.565</u>	<u>33.500</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>11.574</u>	<u>8.793</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.023</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.316	2.769
Accountantskosten	1.250	1.250
Vooruitontvangen subsidie	8.500	-
Nog te betalen kosten	1.443	-
	<u>14.509</u>	<u>4.019</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

MEERJARIGE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, ingaande 1 november 2009.

Personeel

In januari 2020 is het arbeidscontract van mevrouw M. Bosboom teruggebracht van 32 uur per week naar 8 uur per week.

Bruikleenovereenkomst

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld heeft voor onbepaalde tijd en tot wederopzegging in bruikleen de volledige collectie, welke ter beschikking wordt gesteld door de Stichting tot Behoud Collectie Museum Kinderwereld.

Bruiklener dient voor de collectie als een goed "huisvader" te zorgen en te onderhouden.

5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

BRUTOMARGE

	2019	2018
	€	€
Baten	146.878	146.960
Inkoopwaarde	16.734	15.119
	<u>130.144</u>	<u>131.841</u>
Museumactiviteiten		
Entreegelden	30.569	30.753
Entree MJK	5.669	7.366
Schoolreizen	1.636	419
Arrangementen	514	499
Entree MJK (afrekening 2018)	1.705	-
	<u>40.093</u>	<u>39.037</u>
Automaten / Verhuur		
Opbrengst automaten	-	18
Verhuur materiaal	103	151
	<u>103</u>	<u>169</u>
Verkopen		
Verkoop Museumjaarkaarten	5.567	4.909
Souvenirs	6.098	5.769
Horeca	11.113	11.447
TIP	353	330
Diversen	1.239	14
	<u>24.370</u>	<u>22.469</u>
Horeca		
Verhuur Kaleidoscoop	<u>186</u>	<u>264</u>
Subsidies & Donaties		
Gemeente Noordenveld	60.240	59.350
Kop van Drenthe (TIP)	5.000	5.653
Overige subsidies/giften	9.111	10.717
Donateurs	3.132	4.306
Subsidie Compenta	-	4.995
Giften jubileum	3.705	-
Kop van Drenthe (TIP) (afrekening 2018)	938	-
	<u>82.126</u>	<u>85.021</u>

	2019	2018
	€	€
Inkopen		
Museumjaarkaarten	5.601	4.271
Horeca/Kaleidoscoop	7.022	7.158
Souvenirs	3.774	3.546
TIP	212	126
Diversen	125	18
	<u>-16.734</u>	<u>-15.119</u>
MUTATIE VOORRAAD		
Mutatie voorraad	248	1.228
	<u>248</u>	<u>1.228</u>
OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Doorbelaste loonkosten conservator mevrouw drs. M. Bosboom	42.102	7.401
	<u>42.102</u>	<u>7.401</u>
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	63.080	51.566
Mutatie vakantiegeld	547	561
	<u>63.627</u>	<u>52.127</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	11.745	9.228
	<u>11.745</u>	<u>9.228</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	4.788	2.488
	<u>4.788</u>	<u>2.488</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	274	360
Kantinekosten	23	86
Overige vergoedingen	401	1.003
Overige personeelskosten	1.550	816
Inhuurkrachten/detacheringen	45.217	21.035
Kosten vrijwilligers	12.779	16.208
	<u>60.244</u>	<u>39.508</u>
Totaal personeelskosten	<u>140.404</u>	<u>103.351</u>
PERSONEELSLEDEN		
Bij de Stichting waren in 2019 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam (2018: 5).		
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.440	1.173
	<u>2.440</u>	<u>1.173</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	9.450	9.450
Energiekosten	10.634	9.339
Onderhoud onroerende zaken	147	163
Belastingen huisvesting	634	672
Schoonmaakkosten	2.400	2.006
Overige huisvestingskosten	208	254
	<hr/>	<hr/>
	23.473	21.884
Teruggaaf energiebelasting	-2.680	-2.445
	<hr/>	<hr/>
	20.793	19.439
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Inventariskosten		
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	778	333
Verzekering	1.784	1.899
Onderhoud buitenspeelgoed	20	126
	<hr/>	<hr/>
	2.582	2.358
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.416	2.584
Controle/ICT-kosten	7.483	4.711
Telefoon- en internetkosten	174	174
Portiekosten	199	154
Contributies en abonnementen	812	905
Verzekering	578	364
Administratiekosten	525	433
	<hr/>	<hr/>
	11.187	9.325
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.567	2.268
Kosten jaarlijkse expositie	2.059	855
Kosten permanente presentatie	498	1.741
Kosten knutselkamer	136	82
	<hr/>	<hr/>
	5.260	4.946
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Mutatie voorzieningen		
Dotatie voorziening collectie beheer	-8.500	-6.500
Mutatie voorziening jubileum 2019	-8.250	3.250
Mutatie voorziening onderhoud	3.184	-
	<u>-13.566</u>	<u>-3.250</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.832	2.044
Diverse lasten en verzekeringen	82	75
Overige algemene kosten	26	12
	<u>1.940</u>	<u>2.131</u>
Som der overige lasten	<u>28.196</u>	<u>34.949</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>7</u>	<u>15</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente bank, rekening-courant	<u>538</u>	<u>298</u>

6 Overige toelichting

BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Geen.

BESTEMMING VAN HET OVERSCHOT 2019

Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 ad € 923 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Roden, 20 april 2020

Stichting Nederlands Museum Kinderwereld
Namens deze,

D.H.A.C. Lokin, directeur/bestuurder

G. Alsema, voorzitter

G. Wolters, secretaris

G.P. Krijnsen, lid

R.W. Lagerwaard, lid

J.A. Timmer, lid

Specificaties

1 Specificatie omzetbelasting

	<u>Grondslag</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verschuldigde omzetbelasting		
Af te dragen BTW 21%	51.804	10.879
Af te dragen BTW 9%	57.678	5.191
		<u>16.070</u>
Voorbelasting		
Voorbelasting		20.120
		<u>-4.050</u>
Af te dragen omzetbelasting		
Afdrachten		
1e kwartaal		-3.053
2e kwartaal		1.511
3e kwartaal		652
4e kwartaal		-3.160
		<u>-4.050</u>
Suppletieaangifte over 2019		<u>-</u>
De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 3.160		
De specificatie is als volgt:		
Aangifte 4e kwartaal 2019		-3.160
		<u>-3.160</u>

2 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aan- schaffings- waarde		Cumulatieve afschrijving		Boekwaarde 01-01-2019	Investering 2019	Des- investering 2019	Afschrijving 2019	Aan- schaffings- waarde		Cumulatieve afschrijving		Boekwaarde 31-12-2019	Per- centage %
	01-01-2019	€	01-01-2019	€					31-12-2019	€	31-12-2019	€		
Inventaris														
Buitenspeelgoed	1999	95.000	85.497		9.503	-	-	-	95.000	85.497		9.503	-	
Expositiematerialen	1999	7.210	6.489		721	-	-	-	7.210	6.489		721	-	
MPIuskassa	1999	6.000	5.391		609	-	289	289	6.000	5.680		320	-	
Telefooncentrale	2014	2.951	2.363		588	-	588	588	2.951	2.951		-	20,00	
	2018	6.819	319		6.500	-	1.300	1.300	6.819	1.619		5.200	-	
	2018	789	263		526	-	263	263	789	526		263	-	
		118.769	100.322		18.447	-	2.440	2.440	118.769	102.762		16.007	-	
TOTAAL VASTE ACTIVA		118.769	100.322		18.447	-	2.440	2.440	118.769	102.762		16.007		