



Financieel Jaarverslag 2018

Stichting Bijbels Museum en Stichting de Cromhouthuizen

Geconsolideerde balans

Activa	31 december 2018	31 december 2017
Gebouwen en verbouwingen	1.699.961	1.699.961
Overige inventaris	-	0
Materiële vaste activa	1.699.961	1.699.961
Vorderingen	120.636	143.095
Liquide middelen	357.480	221.682
Vlottende Activa	478.117	364.777
Totaal activa	2.178.078	2.064.738

Passiva	31 december 2018	31 december 2017
Algemene reserve	148.725	99.924
Bestemmingsfondsen	80.678	80.678
Eigen Vermogen	229.403	180.602
Langlopende schulden	1.700.000	1.700.000
Crediteuren	14.267	37.978
Overige kortlopende schulden	234.408	146.158
Kortlopende schulden	248.674	184.136
Totaal passiva	2.178.078	2.064.738

Geconsolideerde staat van baten en lasten

Omschrijving	Resultaat 2018	Begroting 2018	Resultaat 2017
Publieksinkomsten	50.564	0	0
Private en publieke bijdragen	525.134	298.870	456.994
Totaal baten	575.698	298.870	456.994
Personeelskosten	177.111	197.793	234.739
Afschrijvingen	0	0	1.101
Huisvestings- en onderhoudskosten	94.031	40.800	49.926
Algemene kosten	20.841	23.030	29.358
Collectiekosten	5.044	7.500	5.304
Marketing en fondsenwerving	21.758	28.500	20.504
Tentoonstellingen en activiteiten	208.112	0	59.454
Totaal lasten	526.897	297.623	400.386
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	48.801	1.247	56.608
Saldo rentebaten/-lasten	0	0	158
Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
Totaal saldo baten en lasten	48.801	1.247	56.766
Het saldo wordt gemuteerd op:			
Rita en Rudolf Boon-Schillingfonds	0	0	1.260
Algemene Reserve BM	-24.112	-1.247	37.682
Algemene Reserve CHH	-24.689	0	-95.708
Totaal resultaatbestemming	-48.801	-1.247	-56.766

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld met in aanmerking genomen de Richtlijn voor Organisaties Zonder Winststreven (RJ 640) van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Consolidatie

In de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten is, naast Stichting Bijbels Museum, de volgende instelling geconsolideerd: Stichting Cromhouthuizen. Het bestuur van de stichting Cromhouthuizen bestaat uit het bestuur van Stichting Bijbels Museum.

Continuïteit

De stichting heeft geen structurele gemeentelijke subsidie gekregen voor de periode 2017-2020. Het financiële probleem dat hieronder is ontstaan is voor het grootste deel ondervangen doordat het Amsterdam Museum tot en met 2021 garant staat voor exploitatie van het pand en voor de rentebetaling in het kader van de kredietovereenkomst.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Museumcollectie

De museumcollectie is niet gewaardeerd. Voor zover niet in het bezit van het museum, is een deel van de (oude) Bijbelcollectie door het Nederlands Bijbelgenootschap (NBG) om niet in bruikleen gegeven. De oorspronkelijke kerncollectie van het museum (archeologische en religieuze voorwerpen, modellen, 19^e eeuwse 'souvenirs' uit het Heilige Land, de Tabernakel en alle toebehoren e.d.) bekendstaand onder de naam 'Schoutencollectie', is op 21 september 2007 door het NBG aan het Bijbels Museum geschonken.

Materiële vaste activa

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs. Ontvangen subsidies ten behoeve van de restauratie zijn ten gunste van de restauratie geboekt. Er wordt niet afgeschreven op de gebouwen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Een deel van de indirecte kosten en rente op schulden wordt over het tijdvak van vervaardiging aan de vervaardigingsprijs toegerekend.

Materiële vaste activa: Herinrichting museum

De kosten voor herinrichting worden steeds in vijf jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa: Overige inventaris

Alle aanschaffingen vanaf 2002 zijn geactiveerd. Computerapparatuur wordt in drie jaar afgeschreven, de overige inventaris wordt in vijf jaar afgeschreven.

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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking tenzij anders toegelicht. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen voor resultaatbepaling

Verantwoording van baten en lasten vindt in beginsel plaats op het tijdstip waarop zij betrekking hebben. Het exploitatiesaldo wordt bepaald als verschil tussen de baten toe te rekenen aan de desbetreffende periode en lasten op grond van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

De inkomsten uit exploitatie betreffen publieksinkomsten, donateursbijdragen, giften en legaten en overige inkomsten waaronder projectbijdragen van publieke en private fondsen onder aftrek van over de inkomsten geheven belastingen.

Lasten

De lasten- zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben ongeacht of zij tot uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa	31 december 2018	31 december 2017
<i>Gebouwen en verbouwingen</i>		
Aanschafwaarde per 1 januari boekjaar	1.699.961	1.699.961
Af: Afschrijvingen per 1 januari boekjaar	-	-
Af: Afschrijving over dit boekjaar	-	-
Bij: Investeringsboekjaar	-	-
Totaal gebouwen en verbouwingen	1.699.961	1.699.961
<i>Overige inventaris</i>		
Aanschafwaarde per 1 januari boekjaar	148.857	148.857
Af: Afschrijvingen per 1 januari boekjaar	-148.857	-147.756
Af: Afschrijving over dit boekjaar	-	-1.101
Bij: Investeringsboekjaar	-	-
Totaal overige inventaris	-	0
Totaal materiële vaste activa	1.699.961	1.699.961

Er wordt niet afgeschreven op het pand. De taxatiewaarde van het pand bedraagt (bij gedwongen verkoop) € 4.250.000,-. De inventaris is in 2017 geheel afgeschreven. Er hebben geen nieuwe investeringen plaatsgevonden.

Vorderingen	31 december 2018	31 december 2017
Debiteuren	42.046	22.904
Omzetbelasting	20.307	7.718
Nog te ontvangen bedragen	50.875	103.066
Vooruitbetaalde bedragen	7.408	9.407
Totaal vorderingen	120.636	143.095

Het debiteurensaldo betreft met name verrekeningen met het Amsterdam Museum. Er zijn geen dubieuze debiteuren.

Aangezien er in het laatste deel van 2018 veel kosten zijn gemaakt is er nog een groot BTW-bedrag te vorderen van de belastingdienst.

Op nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 23.000,- geboekt betreffende bedragen die na afrekening van de tentoonstelling *Zondvloed nu* binnenkomen. Daarnaast ontvangen we een bedrag van ruim € 24.000,- van de ABN-AMRO als vergoeding voor de renteswapconstructie uit het verleden.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen de verzekeringen voor 2019 en de pensioenpremies met betrekking tot januari 2019.

Liquide middelen	31 december 2018	31 december 2017
Bankrekeningen	340.549	149.777
Deposito's en spaarrekeningen	16.931	71.905
Totaal liquide middelen	357.480	221.682

De liquiditeit is aanzienlijk toegenomen. Dit komt met name doordat we een aantal bedragen voor projecten vooruit ontvangen hebben.

Algemene reserve	31-12-2017	Dotatie	Onttrekking	31-12-2018
Algemene reserve BM	-409	24.112	-	23.702
Algemene reserve CHH	100.334	24.689	-	125.023
Totaal algemene reserves	99.924	48.801	-	148.725

Doordat het Bijbels Museum een positief resultaat heeft gerealiseerd kan de negatieve algemene reserve BM worden aangevuld wat resulteert in een positieve algemene reserve. Het voordeel van stichting de Cromhouthuizen wordt aan de betreffende reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserves en -fondsen	31-12-2017	Dotatie	Onttrekking	31-12-2018
Rita en Rudolf Boon-Schilling Fonds	80.678	0	0	80.678
Totaal reserves en fondsen	80.678	0	0	80.678

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden op het Boon-Schilling Fonds.

Langlopende schulden	31 december 2018	31 december 2017
Hypotheek	1.700.000	1.700.000
Totaal langlopende schulden	1.700.000	1.700.000

De schuld van 1.700.000 betreft een lening van het Triodos cultuurfonds met een looptijd tot en met 31-12-2021 en een rentevoet van 2,25%

Kortlopende schulden	31 december 2018	31 december 2017
Crediteuren	14.267	37.978
Nog te betalen bedragen	41.487	11.530
Vooruit ontvangen bedragen	178.884	110.596
Vakantiegeld en -dagen	6.437	17.014
Loonbelasting	-	6.019
Overige kortlopende schulden	7.600	998
Totaal kortlopende schulden	248.674	184.136

Het niveau van de crediteuren ultimo 2018 is ruim lager dan een jaar geleden. De grootste crediteur ultimo 2018 is het Amsterdam Museum waarmee de afrekening van een aantal geleverde diensten wordt verrekend.

De nog te betalen bedragen betreffen met name de gebruiksvergoeding die nog door het Amsterdam Museum in rekening moet worden gebracht en de accountantskosten.

De vooruit ontvangen bedragen betreffen de ontvangen bijdragen voor de projecten: *Dit is mijn verhaal*, *Toekomst Collecties Bijbels Museum*, het NWO project en BRIM-subsidies waarvoor nog geen uitgaven zijn gedaan.

Ultimo 2018 bedraagt de waarde van het verloftegoed van de medewerkers € 951,- en is er een bedrag van € 5.487,- aan vakantiegeld gereserveerd dat in mei uitbetaald zal worden. De loonbelasting is eind 2018 reeds overgemaakt aan de belastingdienst, waardoor er geen verschuldigde loonbelasting meer is.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Publieksinkomsten	2018	2018	2017
Entree inkomsten	49.142	0	0
Opbrengst activiteiten / rondleidingen	1.422	0	0
Totaal entreegelden	50.564	0	0

Met ingang van 2018 is er een nieuwe afspraak gemaakt met het Amsterdam Museum over een vergoeding voor bezoek waardoor zijn vanaf 2018 weer entree inkomsten zijn gerealiseerd. De entree inkomsten zijn ongeveer 40% van de totale entree inkomsten in het Cromhouthuis.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Private en publieke bijdragen	2018	2018	2017
Donateursbijdragen	187.567	200.000	184.272
Andere giften en legaten	16.768	0	16.500
Projectbijdrage / schenkingen	239.624	50.720	68.194
Overige inkomsten	81.175	48.150	188.028
Totaal private en publieke bijdragen	525.134	298.870	456.994

De donateursbijdragen laten in 2018, tegen de trend in, een lichte stijging zien ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast hebben we in 2018 € 16.768,- aan legaten mogen ontvangen, waarmee het totaal aan donateursgiften boven begroting uitkomt.

Van fondsen en andere partijen hebben we in 2018 bijna € 240.000,- ontvangen voor onze projecten. In het projectoverzicht, verderop in dit verslag is worden de kosten en opbrengsten van alle projecten verder toegelicht.

De overige inkomsten bestaan uit doorberekende kosten, zoals de part-time detachering van de producent aan het begin van het jaar en de doorbelasting van de eigenaarslasten en de rentekosten aan het Amsterdam Museum. Ook ontvingen we een extra vergoeding van ruim € 24.000,- van de ABNAMRO voor de renteswap van de vorige hypotheek.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Personeelskosten	2018	2018	2017
Lonen en salarissen en sociale lasten	146.799	155.876	203.124
Pensioenlasten	18.058	20.417	24.906
Inhuur personeel	2.023	13.000	13.434
Overige personeelskosten	10.231	8.500	-6.726
Totaal personeelskosten	177.111	197.793	234.739

Er is vooral een voordeel op inhuur van personeelskosten gerealiseerd. Dit komt doordat ingehuurd personeel veelal aan projecten werkt en daardoor ten laste van de projecten kon worden gebracht.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Huisvesting en onderhoud	2018	2018	2017
Hypotheekkosten	40.800	40.800	42.486
Belastingen gebouw	3.390	0	5.653
Verzekeringen	699	0	0
Overige huisvestingskosten	49.142	0	1.786
Totaal huisvesting en onderhoud	94.031	40.800	49.926

De rentekosten den de kosten voor belastingen en verzekeringen zijn doorbelast aan het Amsterdam Museum. Vanaf 2018 brengt het Amsterdam Museum een vergoeding voor het gebruik van het pand in rekening, deze staat geboekt op huisvestingskosten. Daar staat tegenover dat het er ook weer entreeinkomsten worden ontvangen.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Algemene kosten	2018	2018	2017
Kantoorbenodigdheden	2.059	1.500	1.664
Porto, telefoon, internet	4.063	4.780	6.097
Administratiekantoor	4.460	5.000	4.265
Accountantskosten	5.170	4.500	6.000
Abonnementen	0	750	64
Contributies	1.697	2.500	2.752
Bankkosten	3.265	4.000	4.194
Overige algemene kosten	126	0	4.323
Totaal algemene kosten	20.841	23.030	29.358

In zijn totaliteit zijn de algemene kosten uitgegeven conform begroting.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Collectiekosten	2018	2018	2017
Collectiebeheer	763	3.000	63
Bibliotheek	256	100	0
Transport en opslag	0	0	515
Verzekeringen collectie	4.025	4.400	4.726
Totaal collectiekosten	5.044	7.500	5.304

De kosten voor beheer zijn iets onder de begroting gebleven.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Marketing en fondsenwerving	2018	2018	2017
Publiciteitskosten algemeen	2.300	2.000	810
Representatiekosten	922	1.500	158
Donateurskosten	18.536	25.000	19.537
Totaal Marketing en fondsenwerving	21.758	28.500	20.504

De donateurskosten liggen lager dan begroot maar ongeveer in lijn met vorig jaar. Er zijn dit jaar extra donateurskosten gemaakt, die hadden specifiek betrekking op het project *Toekomst Collecties Bijbels Museum* en zijn daarom ook rechtstreeks ten laste van dat project gebracht.

	Resultaat	Begroting	Resultaat
Tentoonstellingen en activiteiten	2018	2018	2017
Educatie	2	0	0
Tentoonstellingen	208.110	0	59.454
Totaal tentoonstellingen en activiteiten	208.112	0	59.454

De kosten voor tentoonstellingen worden alleen gemaakt indien en voor zover er financiering voor gevonden is. De projecten worden gedurende het jaar extern gefinancierd. In de exploitatiebegroting staat daarom geen bedrag voor projecten opgenomen. In het projectoverzicht is te zien hoeveel er per project is uitgegeven in 2018.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Bijlage 1: Projectoverzicht Zondvloed Nu

ZONDVLOED NU

Kosten	2017 werkelijk	2018 werkelijk	2019 nog uitgeven	totaal
Personeelskosten	5.402	36.351	-	41.753
Projectkosten	26.848	95.377	-	122.225
Totaal	32.249	131.728	-	163.977

Opbrengsten	2017 werkelijk	2018 werkelijk	2019 nog te ontvangen	totaal
Vermeulen Brauckman	25.000	-	-	25.000
Stichting Rotterdam	7.249	2.751	2.500	12.500
Mondriaan Fonds	-	40.500	4.500	45.000
VSB	-	40.000	-	40.000
AFK	-	24.000	6.000	30.000
PBCF	-	-	10.000	10.000
Overige inkomsten	-	1.478	-	1.478
Totaal	32.249	108.728	23.000	163.978

SALDO	-	-23.000	23.000	0
--------------	----------	----------------	---------------	----------

Bijlage 2: Projectoverzicht

In onderstaand overzicht zijn de projectuitgaven en inkomsten opgenomen in aansluiting op de kosten en opbrengsten in deze jaarrekening. Dat betekent dat bij de uitgaven niet de doorberekende personeelsuren zijn meegenomen.

Project	project uitgaven	project inkomsten
Zondvloed Nu	95.377	131.728
Zie Mij	8.628	8.628
Toekomst Collecties	8.842	8.842
Dit is mijn Verhaal	69.364	69.364
Jonge Curatoren/Look up	7.768	11.825
Rebekka	9.520	-
NWO	8.137	8.137
Overig	474	1.100
Totaal	208.110	239.624