



Vereniging

Genootschap 'Oud Noordwijk'

Financieel verslag 2019 en begroting 2020
Ledenvergadering 8 april 2020 (uitgesteld)

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Aandachtspunten in het financieel verslag	2
Algemeen	2
Samenwerkingsovereenkomst met Noordwijk Marketing	2
Omzetbelasting (btw)	2
Stichting Museum Boerderij Noordwijk	2
Vorming fiscale eenheid genootschap en stichting	3
Tot slot	3
Balans 2019 – Activa	4
Balans 2019 – Passiva	5
Resultaatrekening 2019 en begroting 2020	7
Berekening resultaat	7
Inkomsten	8
Uitgaven	9
Toelichting op de begroting 2020	10



Aandachtspunten in het financieel verslag

Algemeen

De exploitatie van het Genootschap 'Oud Noordwijk' is afgesloten met een negatief saldo van €1.716,-. Dit resultaat zal ten laste van de egalisatiereserve worden gebracht.

In 2016 is de boekhouding in opdracht gegeven aan ASP Administratiekantoor. In 2017 is de samenwerking met ASP verder uitgebreid met fiscaal advies ten aanzien van de beoogde uitbreiding van Museum Noordwijk.

De contributies voor het genootschap zijn voor het jaar 2019 onveranderd gebleven:

- Leden in de gemeente Noordwijk € 15,00
- Leden buiten Noordwijk € 17,50
- Leden buiten Nederland € 20,00

Voor een inhoudelijke beschrijving van de activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag 2019 in de speciale editie van de Blauwdotter.

Samenwerkingsovereenkomst met Noordwijk Marketing

Sinds april 2017 is het VVV Noordwijk in Museum Noordwijk gevestigd. De gezamenlijke receptie draait volledig op de vrijwilligers van het genootschap. De taken en verplichtingen en verantwoordelijkheden die voortvloeien uit de samenwerking met SNM zijn vastgelegd in een tweejarige overeenkomst. In 2017 was afgesproken om de aangegane samenwerking te evalueren in oktober 2018.

De evaluatie heeft eind oktober 2018 plaatsgevonden. Afgesproken is de overeenkomst in ieder geval tot het einde van het hoogseizoen in 2019 onveranderd te laten. In de tweede helft van 2019 is de Stichting Noordwijk Marketing gefuseerd met de Stichting VVV Noordwijkerhout. De nieuwe naam is Stichting Destinatie Noordwijk & Noordwijkerhout met werknaam Noordwijk Marketing.

De nieuwe ambities van Noordwijk Marketing ten aanzien van de VVV activiteiten voorzien in de creatie van zogenaamde inspiratiepunten. De beschikbare ruimte in Museum Noordwijk is onvoldoende om zo'n inspiratiepunt in het museum te realiseren. Noordwijk Marketing is op zoek naar een nieuwe ruimte, maar heeft in december 2019 aangegeven in ieder geval tot eind 2020 te blijven. Ook de bestaande overeenkomst is verlengd tot eind 2020.

Omzetbelasting (btw)

Eind 2017 heeft het genootschap de Belastingdienst gevraagd om een uitspraak omtrent de belastbaarheid van de inkomsten uit contributie. De Belastingdienst heeft geoordeeld dat dergelijke inkomsten belastbaar zijn met het lage btw tarief. Met ingang van het jaar 2017 zijn de inkomsten uit economische activiteiten bijna volledig belast en kan de betaalde BTW op uitgaven bijna volledig worden teruggevorderd.

Stichting Museum Boerderij Noordwijk

Het genootschap heeft nauwe banden met de Stichting Museum Boerderij Noordwijk. De stichting verhuurt voor onbepaalde tijd Museum Noordwijk aan het genootschap.

Het genootschap voert in overleg met de stichting alle taken uit met betrekking tot het onderhoud van het onroerend goed. Tevens treedt het genootschap op als penvoerder. Dit betreft alles wat te maken heeft met de buitenkant van het gebouw en de technische installaties zoals verwarming en alarmering. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een meerjarig onderhoudsplan dat in



Genootschap 'Oud Noordwijk'
Financieel verslag 2018
Begroting 2019



overleg met de Monumentenwacht wordt opgesteld. Ieder jaar wordt bekeken of de planning nog actueel is.

Vanaf januari 2019 bestaat het bestuur van de stichting uit drie leden, te weten de voorzitter, de secretaris en de penningmeester van het genootschap. Zij vervullen ook die functies in het bestuur van de stichting.

Vorming fiscale eenheid genootschap en stichting

Door de vorming van een fiscale eenheid kan de stichting de btw op investeringen en exploitatiekosten terugvorderen. De stichting en het GON hebben hiertoe geopteerd voor een belaste (ver)huur. Eén en ander is vastgelegd in een nieuwe huurovereenkomst, die in december 2019 door beide partijen is getekend. Partijen hebben daarin schriftelijk vastgelegd hetgeen op 1 januari 2019 mondeling is overeengekomen en waarbij partijen sinds die datum naar hebben gehandeld. De jaarhuur is verlaagd naar €20.000,- vanwege een verlaging van de jaarlijkse dotatie "Egalisatierekening onderhoudskosten".

Vanaf 1 november 2019 is de fiscale eenheid een feit. De naam is *Fiscale Eenheid Genootschap Oud Noordwijk en Stichting Museum Boerderij Noordwijk*, het btw nummer NL826093553B01. De fiscale eenheid moet btw-aangifte doen per kwartaal (was per jaar voor het genootschap).

Tot slot

Zowel het genootschap als de stichting zijn een algemeen nut beogende instelling (ANBI). Conform de daarvoor geldende eisen van de Belastingdienst wordt dit jaarverslag op de website van het genootschap gepubliceerd. Ook het jaarverslag 2019 van de stichting kan via onze website worden ingezien.

Het bestuur dankt alle vrijwilligers voor hun grote inzet en enthousiasme om het genootschap tot een levende organisatie te maken. Daarnaast dankt het bestuur de Gemeente Noordwijk voor haar steun en subsidies voor exploitatie en projecten. Het mag niet onvermeld blijven dat de Stichting Vrienden van het Museum, het Baalbergenfonds, het Toeristisch Ontwikkelingsfonds Noordwijk alsmede de sponsering van een aantal bedrijven, instellingen en particulieren erg belangrijk zijn voor de collectievorming en de organisatie van evenementen. Hun bijdragen laten zien dat Het genootschap op brede steun in de maatschappij kan rekenen.

Noordwijk
16 maart 2020

Namens het bestuur van Genootschap 'Oud Noordwijk',

L. Guijt
Voorzitter

P.M. Brak
Secretaris

C.J. Langeveld
Penningmeester

Balans 2019 – Activa

	per 31/12 2017	per 31/12 2018	per 31/12 2019
ACTIVA			
Materiële vaste activa	2,414	5,762	5,761
Vlottende activa			
Debiteuren	2,575	15,593	1,793
Omzetbelasting	19,867	5,833	6,822
Subtotaal	22,442	21,426	8,615
Overlopende activa			
Nog te ontvangen	4,744	1,365	1,245
Vooruit betaald	1,237	1,363	1,154
Subtotaal	5,981	2,728	2,399
Liquide middelen			
Depot TNT	80	0	0
Kas	799	1,464	1,394
Bank	116,328	116,351	98,106
Subtotaal	117,207	117,815	99,499
TOTAAL ACTIVA	148,044	147,730	116,273

Materiële vaste activa

Het bestuur streeft ernaar om materiële vaste activa zoveel mogelijk direct af te schrijven. De grote collectie voorwerpen en kunst in eigendom van het genootschap staat niet op de balans. Alle lasten zijn in het verleden genomen of direct afgeschreven.

Wel geactiveerd wordt inventaris, hardware en apparatuur waarvan de aanschafkosten – verminderd met eventueel ontvangen subsidie – meer dan €450,- bedraagt. De waarde van de materiële vaste activa is nagenoeg gelijk gebleven.

Vlottende activa

De post *Debiteuren* is weer teruggebracht naar een meer gangbaar bedrag.

De aangifte omzetbelasting wordt per kwartaal gedaan vanaf het vierde kwartaal van 2019. De eerste drie kwartalen van 2019 zijn in één keer als suppletie op het vierde kwartaal ingediend. Het genootschap heeft in 2019 meer BTW betaald over haar uitgaven dan het dient af te dragen over haar inkomsten uit economische activiteiten en kan het surplus van €6.822,- terugvorderen (nog te ontvangen *BTW*).

Nog te ontvangen bedragen betreft credit nota's van Stichting Museumkaart met een factuurdatum in 2019. De post *Vooruit betaald* betreft jaarlijkse kosten (bijvoorbeeld voor verzekering en lokale belastingen) die op maandelijks basis ten laste van het resultaat worden gebracht.

Liquide middelen

De afname in liquide middelen wordt veroorzaakt door verrekening van de rekening-courant met de Stichting Museum Boerderij Noordwijk eind 2019. In vorige jaren werd dat pas in het volgende kalenderjaar gedaan. Ook besteding van de bestemmingsreserves *Uitbreidingsplan* en *Herinrichting stal Veldzicht* heeft bijgedragen aan de afname van de liquide middelen in 2019.

Balans 2019 – Passiva

	per 31/12 2017	per 31/12 2018	per 31/12 2019
<u>PASSIVA</u>			
Kapitaal			
Egalisatiereserve	8,401	12,378	12,791
Resultaat	3,977	413	-1,761
Subtotaal	12,378	12,791	11,030
Overige reserves			
Fonds Taets van Amerongen	50,000	50,000	50,000
Fonds J.J. van Enter	9,500	7,500	7,500
Aankoopfonds	5,000	5,000	5,000
Subsidie uitbreidingsplan	7,422	17,172	10,026
Bestemmingsreserve	19,715	23,065	24,015
Herinrichting stal Veldzicht	12,000	6,975	0
Subsidie Veldzicht educatie			2,000
Tablets project	0	0	0
Herinrichting visserijzolder	0	0	0
Subtotaal	103,637	109,712	98,541
Vlottende passiva			
Crediteuren	4,892	8,289	3,559
Vooruit gefactureerd	1,073	0	0
Subtotaal	5,965	8,289	3,559
Overlopende passiva			
Te betalen St. Museum Boerderij	15,140	6,266	-607
Te betalen kosten	10,926	10,672	3,750
Subtotaal	26,065	16,939	3,144
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	<u>148,044</u>	<u>147,730</u>	<u>116,273</u>

Kapitaal

Het negatieve resultaat zal worden toegevoegd aan de egalisatiereserve. Deze reserve mag volgens gemeentelijke regels groeien tot ongeveer 10% van de totale uitgaven. Omdat de uitgaven van jaar tot jaar sterk kunnen verschillen, wordt uitgegaan van het maximum in de laatste 5 jaar, zijnde ongeveer € 13.000,-.

Overige reserves

- Het *Fonds Taets van Amerongen* staat gereserveerd voor het opknappen van Nicolaas Barnhoornweg 44. Het bestuur is hierover in overleg met de Gemeente.
- *Fonds J.J. van Enter*. Dit jaar is de laatste periodieke schenking van € 5.000,- ontvangen. Dit fonds wordt voornamelijk voor grotere kunstankopen ingezet, maar door het negatieve resultaat heeft het bestuur besloten €5.000,- te bestemmen voor het *Aankoopfonds*.
- *Subsidie uitbreidingsplan*. Het restant van de subsidie van het Toeristisch Ontwikkelingsfonds Noordwijk is volledig besteed en verantwoord.
- Eind 2017 is het totale bedrag van de BTW suppleties voor de jaren 2012 tot en met 2016 in zijn geheel opgenomen als *Bestemmingsreserve*. In 2018 en 2019 heeft het genootschap een totaalbedrag van €4.300,- aan schenkingen ontvangen en hieraan toegevoegd.



Genootschap 'Oud Noordwijk'
Financieel verslag 2018
Begroting 2019



- *Herinrichting stal Veldzicht*. Dit vertraagde project is afgesloten in 2019. In de verantwoording aan de Gemeente is een post van €2.000,- voor educatieve projecten op Veldzicht vastgesteld.

Vlottende passiva

De post *Crediteuren* bestaan uit normale handelsrekeningen aan het einde van het jaar.

Overlopende passiva

Hierin zijn opgenomen de stand van de rekening-courant met de Stichting Museum Boerderij Noordwijk. Als ook de post nog *te betalen kosten*. Dit zijn bedragen die pas in 2020 aan het genootschap gefactureerd zijn, maar betrekking hebben op werkzaamheden uitgevoerd in 2019.



Resultaatrekening 2019 en begroting 2020

De inkomsten en uitgaven van het genootschap kunnen per jaar sterk verschillen. Dit hangt nauw samen met de grootte van de projecten en de financiering die daarvoor kan worden gevonden. Het bestuur streeft ernaar om zoveel mogelijk activiteiten in werkgroepen en/of projecten onder te brengen en die te budgetteren en te beheren.

In dit verslag worden de inkomsten en uitgaven van 2019 vergeleken met de begroting voor 2019 en geplaatst in de context van de behaalde resultaten in 2017 en 2018. De begroting 2020 wordt gepresenteerd aan de hand van dezelfde posten.

Berekening resultaat

	2017 Realisatie	2018 Realisatie	2019 Begroting	2019 Realisatie	2020 Begroting
Baten	98,359	127,709	132,921	132,152	133,870
Lasten	93,305	129,416	135,105	133,830	133,870
BEDRIJFSRESULTAAT	5,053	-1,707	-2,184	-1,678	0
Financiële baten & lasten	17	198	0	10	0
Bijzondere baten	6,563	2,102	0	501	0
Bijzondere lasten	-7,656	-180	0	-594	0
Subtotaal	-1,093	1,922	0	-93	0
RESULTAAT	3,977	413	-2,184	-1,761	0

De totale baten zijn marginaal lager dan begroot (-€769,-), maar de totale lasten zijn 1% lager dan begroot (-€1.275,-). Hierdoor is het bedrijfsresultaat voor 2019 hoger dan begroot (-€1.678,-).

Het resultaat van bijzondere baten en lasten is licht negatief (-€93,-) versus een neutrale begroting.

Het behaalde netto resultaat is negatief (-€1.761,-), maar wel hoger dan begroot.



Genootschap 'Oud Noordwijk'
Financieel verslag 2018
Begroting 2019



Inkomsten

	2017	2018	2019	2019	2020
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
<u>BATEN</u>					
Reguliere inkomsten					
Contributie	24,861	23,206	22,000	22,496	24,000
Donaties en sponsoren	7,987	7,082	6,800	8,549	7,300
Subsidie Gemeente	28,718	28,718	29,149	29,149	29,150
Club van 100	1,300	1,200	2,000	1,400	1,400
Subtotaal	62,866	60,205	59,949	61,594	61,850
Inkomsten uit exploitatie					
Museum Noordwijk	10,397	12,074	12,022	10,244	11,270
Streekmuseum Veldzicht	11,354	15,604	16,350	19,178	17,850
Winkelverkoppen	2,582	8,359	8,500	8,096	7,900
Subtotaal	24,334	36,037	36,872	37,517	37,020
Overige inkomsten					
Projectsubsidies	5,398	15,925	26,900	22,621	13,950
Tentoonstellingssubsidies	0	9,941	3,500	5,000	15,850
Energiebelasting retour	1,228	1,387	1,500	1,595	1,500
Subtotaal	6,626	27,252	31,900	29,216	31,300
Werkgroepen & projecten					
Klederdrachtoptreden	679	41	0	53	0
Jeugdeducatie	1,200	1,650	1,700	1,518	1,600
Rondwandeling	0	0	0	0	0
Foto- en filmgroep	84	0	0	229	100
Advertenties Blauwdotter	2,570	2,125	2,500	2,025	2,000
Verkoppen collectie	0	399	0	0	0
Subtotaal	4,533	4,215	4,200	3,825	3,700
<u>TOTALE BATEN</u>	98,359	127,709	132,921	132,152	133,870

De reguliere inkomsten (€61.594,-) zijn bijna 3% hoger dan begroot door meevallende inkomsten uit contributie, een hoger bedrag aan donaties en sponsorinkomsten.

De inkomsten uit exploitatie (€37.517,-) zijn bijna 2% hoger dan begroot, waarbij lagere inkomsten uit Museum Noordwijk worden opgevangen door hogere inkomsten uit Veldzicht.

De overige inkomsten (€29.216,-) zijn ruim 8% lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een aangevraagde, maar niet toegekende subsidie voor de restauratie van een aantal schilderijen.

De inkomsten uit werkgroepen & projecten (€3.825,-) zijn bijna 9% lager dan begroot, voornamelijk door de lagere gerealiseerde inkomsten uit Blauwdotter advertenties en jeugdeducatie.



Genootschap 'Oud Noordwijk'
Financieel verslag 2018
Begroting 2019



Uitgaven

	2017	2018	2019	2019	2020
	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
LASTEN					
Bedrijfskosten					
Algemene kosten	14,125	17,303	16,435	18,064	19,100
Kantoor	4,424	3,637	3,300	3,637	3,500
Huisvesting	37,642	40,867	42,475	40,443	41,070
Subtotaal	56,192	61,807	62,210	62,144	63,670
Exploitatiekosten					
Museum Noordwijk	4,192	9,102	5,000	6,018	4,850
Streekmuseum Veldzicht	5,398	7,242	7,095	8,113	9,800
Winkelinkopen	2,228	3,800	4,450	5,081	4,850
Subtotaal	11,818	20,144	16,545	19,212	19,500
Werkgroepen & projecten					
Tentoonstellingen	1,313	10,103	5,750	5,673	13,500
Blauwdotter	8,629	11,625	11,500	11,856	11,800
ICT	2,924	2,735	5,100	4,433	4,500
Aankoop collectie	3,816	10,280	5,000	6,122	5,000
Onderhoud collectie	1,396	573	9,500	8,979	9,000
Foto- en filmgroep	877	255	500	729	700
Klederdrachtoptreden	177	182	200	219	200
Textiel, sieraden & accessoires	235	325	250	163	200
Jeugdeducatie	413	217	300	163	700
Bibliotheek	250	191	250	68	100
Herinrichten Veldzicht	0	5,025	3,000	2,413	0
Uitbreidingsplannen MN	3,526	5,955	15,000	11,654	5,000
Subtotaal	25,295	47,466	56,350	52,474	50,700
TOTALE LASTEN	93,305	129,416	135,105	133,830	133,870

De gerealiseerde *bedrijfskosten* (€62.144,-) zijn in lijn met de begroting. Hogere *algemene kosten* worden gecompenseerd door lagere kosten voor *huisvesting*. De huurprijs van Museum Noordwijk is met ingang van 2019 verlaagd. Deze verlaging werd mogelijk gemaakt door de vorming van een fiscale eenheid met de Stichting Museum Boerderij Noordwijk.

De gerealiseerde *exploitatiekosten* (€19.212,-) zijn 16% hoger dan begroot. Voor een deel door de hogere *inkomsten uit exploitatie* bij Veldzicht, maar ook door hogere afschrijvingen en onderhoudskosten.

De kosten voor *werkgroepen & projecten* (€52.474,-) zijn 7% lager dan begroot, voornamelijk door vertraging in de uitvoering van de uitbreidingsplannen voor Museum Noordwijk. Onder *overige* kosten vallen de kosten voor de aankoop en onderhoud van de collectie, ICT gerelateerde kosten en uitgaven door de overige werkgroepen. Deze kosten zijn gerealiseerd in lijn met de begroting.



Toelichting op de begroting 2020

De begroting voor 2020 is opgesteld rekening houdend met de goedgekeurde verhoging van de contributie. Hierdoor is het beter mogelijk om de baten en lasten met elkaar in evenwicht te brengen.

De contributiebedragen voor 2020:

- Leden in de gemeente Noordwijk € 17,50 (+€ 2,50)
- Leden buiten Noordwijk € 20,00 (+€ 2,50)
- Leden buiten Nederland € 25,00 (+€ 5,-)

Veel trouwe leden betalen elk jaar een extra bijdrage, een donatie. De verwachting is dat de verhoging van de contributie zal leiden tot een (geringe) daling van deze donatiebedragen en is ook als zodanig opgenomen in de begroting.

Werkgroepen & projecten. Voor grote projecten, zoals het organiseren van tentoonstellingen en de restauratie van schilderijen, zal subsidie worden aangevraagd bij meerdere lokale en regionale fondsen. Hierdoor drukken deze projecten slechts beperkt op het begrote resultaat. De aankoop van kunstwerken wordt gedaan vanuit het eigen *Aankoopfonds* en heeft dus geen effect op het begrote resultaat. De activiteiten ter ondersteuning van de uitbreidingsplannen voor Museum Noordwijk worden betaald uit de daarvoor opgebouwde reserve.

Baten

Hogere *reguliere inkomsten* (€61.850,-) uit contributiebetalingen worden voor een deel gecompenseerd door een lager bedrag aan donaties. Ook is rekening gehouden met een dalend ledental. De begrote *inkomsten uit exploitatie* (€37.020,-) zijn in lijn met de in 2019 gerealiseerde inkomsten. De begrote *overige inkomsten* (€31.300,-) zijn hoger, voornamelijk door hogere subsidie aanvragen voor de geplande grote projecten.

Lasten

De begrote *totale lasten* zijn in lijn met de in 2019 gerealiseerde lasten. De *bedrijfskosten* (€63.670,-) zijn ruim 2% hoger begroot door een verwachte toename van de huisvestingskosten en wervingskosten voor vrijwilligers. De hogere *exploitatiekosten* van Veldzicht worden veroorzaakt door een toename van de activiteiten aldaar.

Het begrote *bedrijfsresultaat* is nihil. Aangezien er op dit moment nog geen bijzondere baten of lasten bekend zijn en de rente inkomsten nihil, is het begrote *resultaat* dus ook nihil.

Coronacrisis

In de gepresenteerde begroting is geen rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Op het moment van schrijven heeft het bestuur besloten beide musea voor drie weken te sluiten. Dit heeft gevolgen voor de *Inkomsten uit exploitatie*. Het is zeer wel mogelijk dat de musea voor nog langere tijd gesloten dienen te blijven. Het inschatten van het uiteindelijke effect op de exploitatie is nu nog niet zinvol.