

STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM
TE DOETINCHEM

Jaarrapport 2016

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Staat van baten en lasten over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Stadsmuseum Doetinchem
Burgemeester van Nispenstraat 2
7001 BS Doetinchem

Accountants
Doetinchem, Hamburgerbroeklaan 22
Postbus 309, NL-7000 AH
Tel +31 (0)314 37 48 00
kroesewevers.nl

KroeseWevers Accountants BV
Handelsregister 08151000

Doetinchem
6 juli 2017

Onze referentie
1511900/2016

Behandeld door
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 108 716 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4 155, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan voornamelijk uit het instandhouden en exploiteren van musea.

2.2 Bestuur

Per rapportdatum bestaat het bestuur uit:

Dhr. H.J. van Weeghel (voorzitter)
Mevr. M.L.D. de Groen-Lamers (secretaris)
Dhr. M.D. Penninkhof (penningmeester)
Mevr. G.J.H. Brethouwer
Mevr. M. Sontag

2.3 De stichting

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 41048437.

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

3 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Stadsmuseum Doetinchem te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Stadsmuseum Doetinchem.

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 er dan ook van 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.

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.

Doetinchem, 6 juli 2017

KroeseWevers Accountants BV

w.g. drs. M.H.J. Zweers RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016
Staat van baten en lasten over 2016
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)	952		2 693
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	(2)	11 866		12 656
Vorderingen	(3)			
Debiteuren		5 783		3 155
Belastingen en premies sociale verzekeringen		20 340		12 878
Overige vorderingen en overlopende activa		1 413		2 141
		<u>27 536</u>		<u>18 174</u>
Liquide middelen	(4)	68 362		66 921
		<u>108 716</u>		<u>100 444</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(5)			
Algemene reserve		60 241		64 396
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)			
Schulden aan leveranciers	40 827		29 899	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	902		911	
Overlopende passiva	6 746		5 238	
		48 475		36 048
		<u>108 716</u>		<u>100 444</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(7)	208 379		130 476	
Inkopen	(8)	188 816		102 333	
Bruto-omzetresultaat			19 563		28 143
Subsidies	(9)		107 918		101 535
Brutomarge			127 481		129 678
Lasten					
Personeelskosten	(10)	47 787		41 284	
Afschrijvingen	(11)	1 741		2 030	
Huisvestingskosten	(12)	46 374		42 747	
Exploitatiekosten	(13)	14 032		6 139	
Kantoorkosten	(14)	8 321		7 223	
Verkoopkosten	(15)	5 964		5 518	
Algemene kosten	(16)	6 991		6 306	
			131 210		111 247
Exploitatieresultaat			(3 729)		18 431
Financiële baten en lasten	(17)		(426)		(546)
Resultaat			(4 155)		17 885

3 **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan voornamelijk uit het instandhouden en exploiteren van musea.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, een stichting, is gevestigd aan de Burgemeester van Nispenstraat 2, 7001 BS te Doetinchem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41048437.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten betreft de baten inzake ontvangen provisies, exposities, donaties, giften, schenkingen en subsidies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	2 693
Afschrijvingen	<u>(1 741)</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>952</u>
Aanschaffingswaarde	53 828
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(52 876)</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>952</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	10-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Voorraad		
Voorraad museum	1 666	1 666
Voorraad winkel	2 800	2 800
Voorraad VVV bonnen	7 400	8 190
	<u>11 866</u>	<u>12 656</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	5 783	3 155
	<u>5 783</u>	<u>3 155</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	20 340	12 878
	<u>20 340</u>	<u>12 878</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen interest	73	146
Verzekeringen	237	237
Vooruitbetaalde kosten	983	1 758
Overige	120	0
	<u>1 413</u>	<u>2 141</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	64 581	62 600
Kas	3 615	3 310
Gelden onderweg	166	1 011
	<u>68 362</u>	<u>66 921</u>

5. EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	64 396	46 511
Resultaat uit staat van baten en lasten	(4 155)	17 885
Stand per 31 december	<u>60 241</u>	<u>64 396</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>40 827</u>	<u>29 899</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>902</u>	<u>911</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1 615	1 548
Accountantskosten	2 085	1 520
Spaarbedrag kunstuitleen	3 046	2 170
	<u>6 746</u>	<u>5 238</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 juni 2021 terzake de huur van een bedrijfsruimte (€ 31 517 per jaar).

Huurverplichtingen apparatuur

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 15 juli 2018 terzake van huur van apparatuur (€ 300 per jaar).

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
7. Baten		
Verhuur- en entree opbrengsten	17 743	13 262
Opbrengst winkel	13 959	14 656
Giften, donaties en schenkingen	3 347	7 303
Opbrengst sponsoring	1 345	2 070
Verkopen kunstwerken	236	2 215
Opbrengst verhuur kunstwerken	6 085	10 440
Opbrengst VVV bonnen	165 664	80 530
	<u>208 379</u>	<u>130 476</u>
8. Inkopen		
Inkopen winkel	13 782	11 342
Inkopen kunstwerken	0	2 199
Huurkosten kunstuitleen	1 887	2 329
Inkopen VVV bonnen	159 050	76 199
VVV licentie	8 023	7 430
VVV inhuur personeel	6 074	2 834
	<u>188 816</u>	<u>102 333</u>
9. Subsidies		
Gemeente Doetinchem	82 918	76 535
Gemeente Doetinchem exploitatie VVV	25 000	25 000
	<u>107 918</u>	<u>101 535</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	32 962	30 109
Sociale lasten	5 853	5 077
Overige personeelskosten	8 972	6 098
	<u>47 787</u>	<u>41 284</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	32 895	28 561
Mutatie vakantiegeldverplichting	67	1 548
	<u>32 962</u>	<u>30 109</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2016	2015
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	538	666
Reiskostenvergoedingen	2 928	3 015
Onkostenvergoedingen	240	240
Kosten vrijwilligers	3 904	1 854
Overige personeelskosten	1 362	323
	<u>8 972</u>	<u>6 098</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: 1).		
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1 741</u>	<u>2 030</u>
12. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	31 416	31 163
Gas, water, licht	9 977	6 344
Onroerendezaakbelasting	1 604	1 764
Schoonmaakkosten	2 851	2 851
Overige huisvestingskosten	526	625
	<u>46 374</u>	<u>42 747</u>
13. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	213	196
Kosten tentoonstellingen	38 767	5 943
	<u>38 980</u>	<u>6 139</u>
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	(24 948)	0
	<u>14 032</u>	<u>6 139</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2016	2015
	€	€
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1 624	1 495
Huur kantoorapparatuur	300	0
Computerkosten	3 271	1 617
Telefoon	588	538
Portiekosten	430	586
Contributies en abonnementen	2 108	2 987
	<u>8 321</u>	<u>7 223</u>
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3 574	3 661
Relatiegeschenken	23	62
Voedsel/drank/genotmiddelen	2 367	1 795
	<u>5 964</u>	<u>5 518</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	3 420	3 465
Verzekeringen	2 464	1 792
Overige algemene kosten	1 107	1 049
	<u>6 991</u>	<u>6 306</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten	73	146
Rentelasten	(499)	(692)
	<u>(426)</u>	<u>(546)</u>
<i>Rentebaten</i>		
Renteopbrengsten spaarrekening	<u>73</u>	<u>146</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Rentelasten</i>		
Bankkosten	499	616
Rente belastingdienst	0	76
	<u>499</u>	<u>692</u>

Ondertekening jaarrekening

Doetinchem, 6 juli 2017

Mevr. M.L.D. de Groen - Lamers (secretaris)

Dhr. H.J. van Weeghel (voorzitter)