

STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM
TE DOETINCHEM

Jaarrapport 2015

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Algemene toelichting op de jaarrekening	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	13

ACCOUNTANTSVERSLAG

Accountants

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

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

KroeseWevers Accountants BV
Handelsregister 08151000

Doetinchem
21 juni 2016

Onze referentie
1511900/2015

Behandeld door
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 100 444 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 17 885, 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 balansdatum bestaat het bestuur uit:

Dhr. H.J. van Weeghel (voorzitter)
Mevr. M.L.D. de Groen-Lamers (secretaris)
Dhr. M.D. Penninkhof (penningmeester)
Mevr. J.W.J.Th. Ruster-Kock
Dhr. R.M.B.J. Voorhuis

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 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Stadsmuseum Doetinchem.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Doetinchem, 21 juni 2016

KroeseWevers Accountants BV

Was getekend: drs. M.H.J. Zweers RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)	2 693		4 723
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	(2)	12 656		8 341
Vorderingen	(3)			
Debiteuren		3 155		723
Belastingen en premies sociale verzekeringen		12 878		10 406
Overige vorderingen en overlopende activa		2 141		956
			18 174	12 085
Liquide middelen	(4)	66 921		62 357
			<u>100 444</u>	<u>87 506</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(7)	130 476		67 197	
Inkopen	(8)	<u>102 333</u>		<u>57 632</u>	
Bruto-omzetresultaat			28 143		9 565
Subsidies	(9)		<u>101 535</u>		<u>102 230</u>
Brutomarge			129 678		111 795
Lasten					
Personeelskosten	(10)	41 284		44 957	
Afschrijvingen	(11)	2 030		2 032	
Huisvestingskosten	(12)	42 747		44 260	
Exploitatiekosten	(13)	6 139		4 162	
Kantoorkosten	(14)	7 223		6 617	
Verkoopkosten	(15)	5 518		4 630	
Algemene kosten	(16)	<u>6 306</u>		<u>4 537</u>	
			111 247		111 195
Exploitatieresultaat			<u>18 431</u>		<u>600</u>
Financiële baten en lasten	(17)		<u>(546)</u>		<u>(188)</u>
Resultaat			<u><u>17 885</u></u>		<u><u>412</u></u>

3 ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

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

Activiteiten

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

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.

Vorraden

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

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

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 2015

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	4 723
Afschrijvingen	<u>(2 030)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>2 693</u></u>
Aanschaffingswaarde	53 828
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(51 135)</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>2 693</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vorraad		
Vorraad museum	1 666	1 666
Vorraad winkel	2 800	2 800
Vorraad VVV bonnen	8 190	3 875
	<u>12 656</u>	<u>8 341</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>3 155</u>	<u>723</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>12 878</u>	<u>10 406</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen interest	146	212
Verzekeringen	237	235
Vooruitbetaalde kosten	<u>1 758</u>	<u>509</u>
	<u>2 141</u>	<u>956</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	62 600	61 157
Kas	3 310	1 200
Gelden onderweg	<u>1 011</u>	<u>0</u>
	<u>66 921</u>	<u>62 357</u>

5. EIGEN VERMOGEN

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	46 511	46 099
Resultaat uit staat van baten en lasten	17 885	412
Stand per 31 december	<u>64 396</u>	<u>46 511</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>911</u>	<u>4 572</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	1 548	0
Accountantskosten	1 520	1 515
Nettoloon	0	3 565
Huurkosten kunstwerken	0	1 384
Spaarbedrag kunstuitleen	2 170	1 614
	<u>5 238</u>	<u>8 078</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2021 terzake de huur van een bedrijfsruimte (€ 31 012 per jaar).

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
	€	€
7. Baten		
Verhuur- en entree opbrengsten	13 262	12 329
Opbrengst winkel	14 656	6 291
Giften, donaties en schenkingen	7 303	5 013
Opbrengst sponsoring	2 070	2 000
Verkopen kunstwerken	2 215	1 150
Opbrengst verhuur kunstwerken	10 440	5 750
Opbrengst VVV bonnen	80 530	31 093
Vrijval bijdrage Stichting Hefboom inzake inrichting Stijlkamer	0	3 571
	<u>130 476</u>	<u>67 197</u>
8. Inkopen		
Inkopen winkel	11 342	4 922
Inkopen kunstwerken	2 199	884
Huurkosten kunstuitleen	2 329	1 661
Inkopen VVV bonnen	76 199	29 750
Opstartkosten VVV activiteiten	0	20 415
VVV licentie	7 430	0
VVV inhuur personeel	2 834	0
	<u>102 333</u>	<u>57 632</u>
9. Subsidies		
Gemeente Doetinchem	76 535	77 230
Gemeente Doetinchem exploitatie VVV	25 000	25 000
	<u>101 535</u>	<u>102 230</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	30 109	35 665
Sociale lasten	5 077	8 048
Overige personeelskosten	6 098	1 244
	<u>41 284</u>	<u>44 957</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2015	2014
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	28 561	45 330
Mutatie vakantiegeldverplichting	1 548	(2 153)
	30 109	43 177
Ontvangen subsidies	0	(7 512)
	30 109	35 665
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	666	0
Reiskostenvergoedingen	3 015	358
Onkostenvergoedingen	240	72
Kosten vrijwilligers	1 854	0
Overige personeelskosten	323	814
	6 098	1 244
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2015 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2014: 1).		
11.Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2 030	2 032
12.Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	31 163	30 286
Gas, water, licht	6 344	8 960
Onroerendezaakbelasting	1 764	1 653
Schoonmaakkosten	2 851	2 430
Overige huisvestingskosten	625	931
	42 747	44 260
13.Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	196	732
Kosten tentoonstellingen	5 943	3 430
	6 139	4 162

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2015	2014
	€	€
14.Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1 495	1 158
Computerkosten	1 617	2 096
Telefoon	538	618
Portikosten	586	437
Contributies en abonnementen	2 987	2 308
	<u>7 223</u>	<u>6 617</u>
15.Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3 661	1 092
Relatiegeschenken	62	289
Reis- en verblijfkosten	0	555
Voedsel/drank/genotmiddelen	1 795	2 694
	<u>5 518</u>	<u>4 630</u>
16.Algemene kosten		
Accountantskosten	3 465	2 613
Verzekeringen	1 792	1 662
Verstekte giften	0	125
Overige algemene kosten	1 049	137
	<u>6 306</u>	<u>4 537</u>
17.Financiële baten en lasten		
Rentebaten	146	212
Rentelasten	(692)	(400)
	<u>(546)</u>	<u>(188)</u>
<i>Rentebaten</i>		
Renteopbrengsten spaarrekening	<u>146</u>	<u>212</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2015	2014
	€	€
<i>Rentelasten</i>		
Bankkosten	616	400
Rente belastingdienst	76	0
	<u>692</u>	<u>400</u>

Ondertekening jaarrekening

Doetinchem, 21 juni 2016

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

Dhr. H.J. van Weeghel (voorzitter)