

**STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM  
TE DOETINCHEM**

Jaarrapport 2018

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	13

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Doetinchem  
9 juli 2019

Onze referentie  
1511900/2018

Behandeld door  
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 80 881 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 8 258, samengesteld.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan uit het instandhouden en exploiteren van musea, informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus en het verzorgen van kunstgalerieën, kunstexpositieruimten en het verzorgen van een kunstuitleencentra.

### **2.2 Bestuur**

Per rapportdatum bestaat het bestuur uit:

Dhr. M.D. Penninkhof (voorzitter)  
Mevr. J.C.M. Schaaps (secretaris)  
Dhr. B.M. de Kruijk (penningmeester)  
Mevr. G.J.H. Brethouwer  
Dhr. C. Zonsveld

### **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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 dan ook ervan 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.

Doetinchem, 9 juli 2019

KroeseWevers Accountants BV

drs. M.H.J. Zweers RA

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Staat van baten en lasten over 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

---

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa	(1)	3 631		4 581
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Voorraden</b>	(2)	9 500		9 500
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Debiteuren		7 332		3 443
Belastingen en premies sociale verzekeringen		13 708		23 331
Overige vorderingen en overlopende activa		1 932		3 640
		<hr/>		<hr/>
		22 972		30 414
<b>Liquide middelen</b>	(4)	44 778		44 230
		<hr/>		<hr/>
		80 881		88 725
		<hr/>		<hr/>

---

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>(5)</b>			
Algemene reserve		53 140		61 398
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>(6)</b>			
Schulden aan leveranciers	8 548		13 249	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 166		943	
Overlopende passiva	18 027		13 135	
		27 741		27 327

---

80 881

---



---

88 725

---



## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

### 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(7)	185 061		198 830	
Inkopen	(8)	173 249		175 206	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			11 812		23 624
Subsidies	(9)		109 620		108 233
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(10)	64 992		60 774	
Afschrijvingen	(11)	950		1 121	
Huisvestingskosten	(12)	45 858		44 403	
Exploitatiekosten	(13)	(1 701)		1 658	
Kantoorkosten	(14)	9 228		8 892	
Verkoopkosten	(15)	1 342		4 270	
Algemene kosten	(16)	8 616		9 102	
			129 285		130 220
<b>Exploitatieresultaat</b>			(7 853)		1 637
Financiële baten en lasten	(17)		(405)		(480)
<b>Resultaat</b>			(8 258)		1 157

**3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

**ALGEMEEN**

**Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan uit het instandhouden en exploiteren van musea, informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus en het verzorgen van kunstgalerieën, kunstexpositieruimten en het verzorgen van een kunstuitleencentra.

**Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer 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.

**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.

## **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 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 2018

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	4 581
Afschrijvingen	<u>(950)</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>3 631</u></u>
Aanschaffingswaarde	58 578
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(54 947)</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u><u>3 631</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Voorraad</b>		
Voorraad museum en winkel	9 500	9 500

### 3. Vorderingen

#### Debiteuren

Debiteuren	7 332	3 443
------------	-------	-------

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	13 708	23 331
----------------	--------	--------

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen interest	0	17
Verzekeringen	295	298
Nog te ontvangen afrekening gas, water, licht	600	2 700
Vooruitbetaalde kosten	722	625
Overige	315	0
	<u>1 932</u>	<u>3 640</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank	44 075	42 097
Kas	921	1 631
Gelden onderweg	(218)	502
	<u>44 778</u>	<u>44 230</u>

## 5. EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	61 398	60 241
Resultaat uit staat van baten en lasten	(8 258)	1 157
Stand per 31 december	<u>53 140</u>	<u>61 398</u>

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	<u>8 548</u>	<u>13 249</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1 166</u>	<u>943</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	1 920	556
Accountantskosten	2 300	2 375
Vooruitontvangen bedragen	9 861	2 934
Wervingskosten	0	4 000
Spaarbedrag kunstuitleen	3 737	2 861
Overige	209	409
	<u>18 027</u>	<u>13 135</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting is een financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 juni 2021 terzake de huur van een bedrijfsruimte (€ 31 837 per jaar).

#### *Huurverplichtingen apparatuur*

Door de stichting is een financiële verplichting aangegaan terzake van huur van apparatuur (€ 300 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Verhuur- en entree opbrengsten	12 759	11 845
Opbrengst winkel	13 041	13 479
Giften, donaties en schenkingen	253	919
Opbrengst sponsoring	1 025	2 456
Verkopen kunstwerken	4 029	6 558
Opbrengst verhuur kunstwerken	4 564	4 107
Opbrengst VVV bonnen	149 390	159 466
	<u>185 061</u>	<u>198 830</u>
<b>8. Inkopen</b>		
Inkopen winkel	7 445	5 118
Inkopen kunstwerken	2 955	5 491
Huurkosten kunstuitleen	1 880	759
Inkopen VVV bonnen	145 741	151 897
VVV licentie	9 128	10 975
VVV inhuur personeel	6 100	6 000
Voorraadmutatie museum en winkel	0	(5 034)
	<u>173 249</u>	<u>175 206</u>
<b>9. Subsidies</b>		
Gemeente Doetinchem	84 620	83 233
Gemeente Doetinchem exploitatie VVV	25 000	25 000
	<u>109 620</u>	<u>108 233</u>
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	52 054	40 393
Sociale lasten	6 138	5 155
Overige personeelskosten	6 800	15 226
	<u>64 992</u>	<u>60 774</u>



## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2018	2017
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	7 985	9 491
Brutolonen (directie)	25 470	19 307
Inhuur	17 235	12 654
Mutatie vakantiegeldverplichting	1 364	(1 059)
	<u>52 054</u>	<u>40 393</u>

Aan de directie is in 2018 totaal € 42 705 aan brutoloon betaald (dit betreft geen bestuurders van de Stichting) (2017: € 31 961).

### *Overige personeelskosten*

Reis- en verblijfkosten	1 564	212
Reiskostenvergoedingen	0	1 708
Onkostenvergoedingen	420	140
Wervingskosten	0	4 000
Vrijwilligersvergoeding	750	750
Kosten vrijwilligers	3 630	2 929
Overige personeelskosten	436	5 487
	<u>6 800</u>	<u>15 226</u>

### **Personeelsleden**

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

### **11. Afschrijvingen**

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	<u>950</u>	<u>1 121</u>
------------	------------	--------------

### **12. Huisvestingskosten**

Huur onroerende zaak	31 651	31 517
Gas, water, licht	9 325	7 156
Onroerendezaakbelasting	1 668	1 639
Schoonmaakkosten	2 851	2 851
Overige huisvestingskosten	363	1 240
	<u>45 858</u>	<u>44 403</u>

**Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem**

	2018	2017
	€	€
<b>13. Exploitatiekosten</b>		
Kosten tentoonstellingen	799	22 268
	799	22 268
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	(2 500)	(20 610)
	(1 701)	1 658
<b>14. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	518	817
Drukwerk	40	375
Huur kantoorapparatuur	1 460	300
Computerkosten	2 300	2 741
Telefoon	0	770
Portiekosten	277	434
Contributies en abonnementen	4 633	3 455
	9 228	8 892
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	150	2 570
Voedsel/drank/genotmiddelen	1 192	1 700
	1 342	4 270
<b>16. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2 840	3 283
Verzekeringen	1 882	1 857
Overige algemene kosten	3 894	3 962
	8 616	9 102
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	0	21
Rentelasten	(405)	(501)
	(405)	(480)
<i>Rentebaten</i>		
Renteopbrengsten spaarrekening	0	21

**Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem**

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Rentelasten</i>		
Bankkosten	405	501
	<u>405</u>	<u>501</u>

**Ondertekening jaarrekening**

Doetinchem, 9 juli 2019

Dhr. M.D. Penninkhof (voorzitter)

Dhr. B.M. de Kruijk (penningmeester)