

**STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM
TE DOETINCHEM**

Jaarrapport 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten over 2019	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15

BIJLAGE BEHOREND BIJ DE JAARREKENING

6	Vergelijking begroting 2019 t.o.v. werkelijk 2019	22
---	---	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Doetinchem
2 juni 2020

Onze referentie
1511900/2019

Behandeld door
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 81 683 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2 095, 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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, 2 juni 2020

KroeseWevers Accountants BV

drs. M.H.J. Zweers RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(5)			
Algemene reserve		55 235		53 140
Bestemmingsreserve	3 692		0	
Bestemmingsfonds	5 000		0	
		8 692		0
		<u>63 927</u>		<u>53 140</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen	1 463		0	
Schulden aan leveranciers	1 614		8 548	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 644		1 166	
Overlopende passiva	13 035		18 027	
		<u>17 756</u>	<u>18 027</u>	<u>27 741</u>
		<u>81 683</u>		<u>80 881</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(7)	201 454		185 061	
Inkopen	(8)	181 844		173 249	
Bruto-omzetresultaat			19 610		11 812
Subsidies	(9)		111 650		109 620
Lasten					
Personeelskosten	(10)	65 772		64 992	
Afschrijvingen	(11)	950		950	
Huisvestingskosten	(12)	42 487		45 858	
Exploitatiekosten	(13)	(2 544)		(1 701)	
Kantoorkosten	(14)	9 417		9 228	
Verkoopkosten	(15)	901		1 342	
Algemene kosten	(16)	9 276		8 616	
Overige lasten	(17)	2 500		0	
			128 759		129 285
Exploitatieresultaat			2 501		(7 853)
Financiële baten en lasten	(18)		(406)		(405)
Resultaat			2 095		(8 258)

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.

Bestuursverslag

In de vorm van een jaarverslag op haar website (www.stadsmuseumdoetinchem.nl) brengt het bestuur verslag uit aan alle relaties over de belangrijke activiteiten in het afgelopen jaar.

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 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 2019

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	3 631
Afschrijvingen	(950)
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2 681</u>
Aanschaffingswaarde	58 578
Cumulatieve afschrijvingen	(55 897)
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2 681</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraad		
Voorraad museum en winkel	5 000	9 500

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	5 813	7 332
------------	-------	-------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	0	13 708
----------------	---	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

Verzekeringen	353	295
Nog te ontvangen afrekening gas, water, licht	95	600
Vooruitbetaalde kosten	1 315	722
Overige	315	315
	<u>2 078</u>	<u>1 932</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	63 852	44 075
Kas	179	921
Gelden onderweg	2 080	(218)
	<u>66 111</u>	<u>44 778</u>

5. EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	53 140	61 398
Resultaat uit staat van baten en lasten	2 095	(8 258)
Stand per 31 december	<u>55 235</u>	<u>53 140</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	3 692	0
Stand per 31 december	<u>3 692</u>	<u>0</u>

In 2019 is door het bestuur van Stichting Stadsmuseum Doetinchem een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2019 verworven opbrengst van de Cor Huntelaar prijs. De opbrengst van de Cor Huntelaar prijs is verminderd met de reeds bestede kosten en voor het restant is een bestemmingsreserve gevormd (rechtstreeks in de balans, d.w.z. niet via de staat van baten en lasten en de resultaatbestemming). Deze reserve is bestemd voor een verbouwing van het Stadsmuseum Doetinchem en voor de aankoop van camera's.

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	5 000	0
Stand per 31 december	<u>5 000</u>	<u>0</u>

In 2019 is door de Stichting Erfgoed Gelderland een bijdrage gedaan van € 5 000 voor besteding aan de Kabouteroute 2020. Omdat door derden een beperking in de bestedingsmogelijkheid is aangebracht is voor de bijdrage van € 5 000 een bestemmingsfonds gevormd (rechtstreeks in de balans, d.w.z. niet via de staat van baten en lasten en de resultaatbestemming).

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	1 463	0
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	1 614	8 548
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	503	0
Loonheffing	1 141	1 166
	1 644	1 166
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1 947	1 920
Accountantskosten	2 393	2 300
Vooruitontvangen bedragen	0	9 861
Eindheffing werkkostenregeling	973	0
Reservering afwikkeling kunstuitleen	2 500	0
Nog te betalen kosten	1 471	0
Spaarbedrag kunstuitleen	3 542	3 737
Overige	209	209
	13 035	18 027

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 (€ 32 736 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 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Verhuur- en entree opbrengsten	15 108	12 759
Opbrengst winkel	18 710	13 041
Giften, donaties en schenkingen	1 106	253
Opbrengst sponsoring	5 309	1 025
Verkopen kunstwerken	1 578	4 029
Opbrengst verhuur kunstwerken	4 413	4 564
Opbrengst VVV bonnen	155 230	149 390
	<u>201 454</u>	<u>185 061</u>
8. Inkopen		
Inkopen winkel	15 878	7 445
Inkopen kunstwerken	1 147	2 955
Huurkosten kunstuitleen	1 004	1 880
Inkopen VVV bonnen	145 404	145 741
VVV licentie	11 661	9 128
VVV inhuur personeel	6 750	6 100
	<u>181 844</u>	<u>173 249</u>
9. Subsidies		
Gemeente Doetinchem	86 650	84 620
Gemeente Doetinchem exploitatie VVV	25 000	25 000
	<u>111 650</u>	<u>109 620</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	49 589	52 054
Sociale lasten	7 102	6 138
Overige personeelskosten	9 081	6 800
	<u>65 772</u>	<u>64 992</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2019	2018
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	8 142	7 985
Brutolonen (directie)	29 160	25 470
Inhuur	9 622	17 235
Mutatie vakantiegeldverplichting	27	1 364
Bonus	1 319	0
Bonus (directie)	1 319	0
	<u>49 589</u>	<u>52 054</u>

Aan de directie is in 2019 totaal € 30 479 aan brutoloon en bonus betaald (dit betreft geen bestuurder van de Stichting) (2018: € 25 470).

Overige personeelskosten

Reis- en verblijfkosten	1 842	1 564
Onkostenvergoedingen	420	420
Vrijwilligersvergoeding	3 111	750
Kostenvergoeding vrijwilligers	3 432	3 630
Overige personeelskosten	276	436
	<u>9 081</u>	<u>6 800</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>950</u>	<u>950</u>
------------	------------	------------

12. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	32 063	31 651
Gas, water, licht	11 742	9 325
Onroerendezaakbelasting	1 689	1 668
Schoonmaakkosten	2 850	2 851
Overige huisvestingskosten	600	363
	<u>48 944</u>	<u>45 858</u>
Terugontvangen energiebelasting	(6 457)	0
	<u>42 487</u>	<u>45 858</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

	2019	2018
	€	€
13. Exploitatiekosten		
Kosten tentoonstellingen	27 076	799
Ontvangen bijdragen tentoonstellingen	(29 620)	(2 500)
	<u>(2 544)</u>	<u>(1 701)</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	370	518
Drukwerk	150	40
Huur kantoorapparatuur	1 330	1 460
Computerkosten	2 917	2 300
Portiekosten	122	277
Contributies en abonnementen	4 528	4 633
	<u>9 417</u>	<u>9 228</u>
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	170	150
Voedsel/drank/genotmiddelen	731	1 192
	<u>901</u>	<u>1 342</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	2 772	2 840
Advieskosten	969	0
Verzekeringen	2 023	1 882
Overige algemene kosten	3 512	3 894
	<u>9 276</u>	<u>8 616</u>
17. Overige lasten		
Reservering afwikkeling kunstuitleen	<u>2 500</u>	<u>0</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

18. Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Rentelasten</i>		
Bankkosten	<u>406</u>	<u>405</u>

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus betreft een gebeurtenis die na balansdatum heeft plaatsgevonden en geeft geen nadere informatie over de feitelijke situatie per balansdatum. Het geeft wel informatie over de omstandigheden die ontstaan zijn na de datum van de jaarrekening.

De huidige situatie rondom het Coronavirus is buitengewoon. Nederland heeft momenteel ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen. Het is ook niet denkbeeldig dat in de komende periode maatregelen worden verlengd of dat nieuwe maatregelen worden genomen. Deze maatregelen hebben ook grote impact en financiële gevolgen voor veel organisaties. Gelijktijdig heeft de overheid aangekondigd haar uiterste best te doen om organisaties waar mogelijk te ondersteunen om door de crisis heen te komen.

Het kapitaal en de liquiditeitspositie wordt intensief gemonitord om tijdig bij te kunnen sturen. In de huidige situatie en op basis van de beschikbare informatie komt de continuïteits-veronderstelling niet te vervallen en is de jaarrekening opgesteld op de 'going concern' veronderstelling.

Het bestuur van de Stichting verwacht dat de Stichting haar activiteiten kan blijven voortzetten en aan lopende verplichtingen kan blijven voldoen. De jaarlijkse subsidie die door de Gemeente Doetinchem verstrekt wordt is voor het jaar 2020 reeds verstrekt.

Ondertekening jaarrekening

Doetinchem, 2 juni 2020

Dhr. M.D. Penninkhof (voorzitter)

Mevr. J.C.M. Schaaps (secretaris)

Dhr. B.M. de Kruijk (penningmeester)

BIJLAGE BEHOREND BIJ DE JAARREKENING

Vergelijking begroting 2019 t.o.v. werkelijk 2019

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Baten	201.454	190.000	185.061
Inkopen	181.844	175.000	173.249
Bruto-omzetresultaat	19.610	15.000	11.812
Subsidie VVV	25.000	25.000	25.000
Subsidie Stadsmuseum	86.650	86.312	84.620
Brutomarge	131.260	126.312	121.432
Lasten			
Personeelskosten	65.772	73.810	64.992
Afschrijvingen	950	1.000	950
Huisvestingskosten	42.487	47.000	45.858
Exploitatiekosten	-2.544	1.000	-1.701
Kantoorkosten	9.417	8.000	9.228
Verkoopkosten	901	2.000	1.342
Algemene kosten	9.276	9.000	8.616
Overige lasten	2.500	0	0
	128.759	141.810	129.285
Exploitatieresultaat	2.501	-15.498	-7.853
Financiële lasten en lasten	-406	-400	-405
Resultaat	2.095	-15.898	-8.258