

STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM  
TE DOETINCHEM

Jaarrapport 2014

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Algemene toelichting op de jaarrekening	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	12

## ACCOUNTANTSVERSLAG

## Accountants

Doetinchem, Hamburgerbroeklaan 22  
Postbus 309, NL-7000 AH  
T +31 (0)314 37 48 00  
F +31 (0)314 37 48 99  
www.kroesewevers.nl

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

KroeseWevers Accountants BV  
Handelsregister 08151000

Doetinchem  
12 juni 2015

Onze referentie  
1511900/2014

Behandeld door  
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

### 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 87 506 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 412, 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 te Woerden, onder nummer 41048437.

### 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 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 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, 12 juni 2015

KroeseWevers Accountants BV

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

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2014**

**Winst-en-verliesrekening over 2014**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2014**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Materiële vaste activa	(1)		4 723		6 755
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorraden</b>	(2)		8 341		4 466
<b>Vorderingen</b>	(3)				
Debiteuren		723		391	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		10 406		9 803	
Overige vorderingen en overlopende activa		956		2 610	
			12 085		12 804
<b>Liquide middelen</b>	(4)		62 357		32 243
			<u>87 506</u>		<u>56 268</u>

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	(5)			
Algemene reserve		46 511		46 099
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	(6)			
Schulden aan leveranciers	28 345		1 414	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4 572		1 176	
Overlopende passiva	8 078		7 579	
		40 995		10 169
		<u>87 506</u>		<u>56 268</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2014		2013	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(7)	93 540		32 477	
Inkopen	(8)	58 975		7 238	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			34 565		25 239
Subsidies	(9)		77 230		82 559
<b>Brutomarge</b>			111 795		107 798
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(10)	44 957		42 339	
Afschrijvingen	(11)	2 032		2 452	
Huisvestingskosten	(12)	44 260		44 807	
Exploitatiekosten	(13)	4 162		1 490	
Kantoorkosten	(14)	6 617		9 999	
Verkoopkosten	(15)	4 630		2 476	
Algemene kosten	(16)	4 537		4 062	
			111 195		107 625
<b>Exploitatieresultaat</b>			600		173
Financiële baten en lasten	(17)		(188)		59
<b>Resultaat</b>			412		232

### 3 ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING

#### ALGEMEEN

#### **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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **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 2014

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	6 755
Afschrijvingen	<u>(2 032)</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>4 723</u></u>
Aanschaffingswaarde	53 828
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(49 105)</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>4 723</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Voorraden**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Voorraad</b>		
Voorraad museum	1 666	1 666
Voorraad winkel	2 800	2 800
Voorraad VVV bonnen	<u>3 875</u>	<u>0</u>
	<u><u>8 341</u></u>	<u><u>4 466</u></u>

### 3. Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>723</u>	<u>391</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>10 406</u>	<u>9 803</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen interest	212	419
Verzekeringen	235	236
Vooruitbetaalde kosten	509	1 239
Overige	0	716
	<u>956</u>	<u>2 610</u>

### 4. Liquide middelen

Rabobank	61 157	30 504
Kas	1 200	1 739
	<u>62 357</u>	<u>32 243</u>

## 5. EIGEN VERMOGEN

	2014	2013
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	46 099	45 867
Resultaat uit staat van baten en lasten	412	232
Stand per 31 december	<u>46 511</u>	<u>46 099</u>

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>4 572</u>	<u>1 176</u>

### Overlopende passiva

Vakantiegeld	0	2 153
Accountantskosten	1 515	1 515
Nettoloon	3 565	0
Bijdrage Stichting Hefboom inzake inrichting Stijlkamer	0	3 571
Huurkosten kunstwerken	1 384	0
Spaarbedrag kunstuitleen	1 614	340
	<u>8 078</u>	<u>7 579</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 2016 terzake de huur van een bedrijfsruimte (€ 30 286 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Verhuur- en entree opbrengsten	12 329	14 700
Opbrengst winkel	6 291	6 232
Giften, donaties en schenkingen	5 013	4 052
Opbrengst sponsoring	2 000	2 000
Verkopen kunstwerken	1 150	2 142
Opbrengst verhuur kunstwerken	5 750	3 351
Opbrengst VVV bonnen	32 436	0
Ontvangen subsidie gemeente Doetinchem inzake overname VVV activiteiten	25 000	0
Vrijval bijdrage Stichting Hefboom inzake inrichting Stijkkamer	3 571	0
	<u>93 540</u>	<u>32 477</u>
<b>8. Inkopen</b>		
Inkopen winkel	4 922	4 834
Inkopen kunstwerken	884	1 628
Huurkosten kunstuitleen	1 661	776
Inkopen VVV bonnen	31 093	0
Opstartkosten VVV activiteiten	20 415	0
	<u>58 975</u>	<u>7 238</u>
<b>9. Subsidies</b>		
Gemeente Doetinchem	<u>77 230</u>	<u>82 559</u>
<b>10. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	35 665	34 169
Sociale lasten	8 048	7 232
Overige personeelskosten	1 244	938
	<u>44 957</u>	<u>42 339</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	45 330	40 479
Mutatie vakantiegeldverplichting	(2 153)	900
	<u>43 177</u>	<u>41 379</u>
Ontvangen subsidies	(7 512)	(7 210)
	<u>35 665</u>	<u>34 169</u>

	2014	2013
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	358	62
Onkostenvergoedingen	72	0
Opleidingskosten	0	292
Overige personeelskosten	814	584
	<u>1 244</u>	<u>938</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2014 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2013: 2).		
<b>11.Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>2 032</u>	<u>2 452</u>
<b>12.Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	30 286	29 560
Gas, water, licht	8 960	8 454
Onroerendezaakbelasting	1 653	1 580
Schoonmaakkosten	2 430	2 593
Overige huisvestingskosten	931	2 620
	<u>44 260</u>	<u>44 807</u>
<b>13.Exploitatiekosten</b>		
Reparatie en onderhoud	732	0
Kosten tentoonstellingen	3 430	1 490
	<u>4 162</u>	<u>1 490</u>
<b>14.Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1 158	4 688
Computerkosten	2 096	1 779
Telefoon	618	432
Portikosten	437	609
Contributies en abonnementen	2 308	2 491
	<u>6 617</u>	<u>9 999</u>



	2014	2013
	€	€
<b>15. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1 092	1 212
Relatiegeschenken	289	25
Reis- en verblijfkosten	555	0
Voedsel/drank/genotmiddelen	2 694	1 239
	<u>4 630</u>	<u>2 476</u>
<b>16. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2 613	1 930
Verzekeringen	1 662	1 647
Verstrekke giften	125	369
Overige algemene kosten	137	116
	<u>4 537</u>	<u>4 062</u>
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	212	419
Rentelasten	(400)	(360)
	<u>(188)</u>	<u>59</u>
<i>Rentebaten</i>		
Renteopbrengsten spaarrekening	<u>212</u>	<u>419</u>

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Rentelasten</i>		
Bankkosten	<u>400</u>	<u>360</u>

**Ondertekening jaarrekening**

Doetinchem, 12 juni 2015

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

Dhr. H.J. van Weeghel (voorzitter)