

**R A P P O R T**

uitgebracht aan

Stichting Stedelijk Museum Coevorden  
Ter attentie van het bestuur  
Haven 4  
7741 JV Coevorden

**inzake de**

**JAARREKENING 2017**



**Accountantsverslag**

1	Samenstellingsopdracht	4
2	Algemeen	5
2.1	Algemene gegevens	5
2.2	Administratieve inrichting	5
3	Samenstellingsverklaring van de accountant	7

**Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Staat van baten en lasten over 2017	13
3	Kasstroomoverzicht 2017	15
4	Toelichting algemeen	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	25

**Bijlagen**

1	Specificatie (im)materiële vaste activa
---	---



## ACCOUNTANTSVERSLAG



Countus accountants + adviseurs b.v.  
Afdeling accountancy  
Van Reeuwijkstraat 48  
7731 EH Ommen

Postbus 225  
7730 AE Ommen

Telefoon 0529-465230  
Fax 0523-280881  
Website [www.countus.nl](http://www.countus.nl)  
E-mail [info@countus.nl](mailto:info@countus.nl)

K.v.K.nr. 05059718  
Beconnr 196289

Stichting Stedelijk Museum Coevorden  
Ter attentie van het bestuur  
Benterdijk 3  
7751 TV Dalen

Plaats : Ommen  
Datum : 5 april 2018  
Ons kenmerk : 400072\_717  
Contactpersoon : de heer A. Gossen

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake de jaarrekening 2017 van uw stichting.

## **1 Samenstellingsopdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening met bijlagen van Stichting Stedelijk Museum Coevorden te Coevorden over het boekjaar 2017 samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten 2017, het kasstroomoverzicht 2017, alsmede de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

Onze werkzaamheden hebben plaatsgevonden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor de uitvoering van samenstellingsopdrachten. Bij deze jaarrekening is een samenstellingsverklaring afgegeven. Deze verklaring is opgenomen als laatste onderdeel in het accountantsverslag.





## 2 Algemeen

### 2.1 Algemene gegevens

De onderneming wordt uitgeoefend als stichting.

#### *Bestuur*

Het bestuur wordt gevormd door de volgende leden:

- J. Mooij, voorzitter
- G.B.P. Vos, penningmeester
- A.M.J.E. Splinter-Eekels, secretaris
- G. Kleis, algemeen lid
- I. den Hollander, algemeen lid.

#### *Oprichting vennootschap*

Stichting Stedelijk Museum Coevorden is opgericht bij notariële akte d.d. 25 oktober 2010.

#### *Doelstelling*

De doelstelling van Stichting Stedelijk Museum Coevorden kan als volgt worden omschreven:

Het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren van

- (a) museumcollecties die onder de naam of met de bestemming "Stedelijk Museum Coevorden" in eigendom toebehoren aan de gemeente Coevorden en van
- (b) museumcollecties die in eigendom toebehoren (of in de toekomst zullen toebehoren) aan de stichting (of aan een met de stichting verbonden rechtspersoon die kunstvoorwerpen ten behoeve van de stichting in eigendom houdt respectievelijk zal houden).

#### *Inschrijving Kamer van Koophandel*

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor de regio Noord-Nederland te Emmen onder het nummer 51149923.

### 2.2 Administratieve inrichting

De financiële administratie wordt door u online op ons administratieve systeem bijgehouden. Op basis van de door u online bijgehouden financiële administratie hebben wij de jaarrekening samengesteld.

De stichting is verplicht om periodiek aangifte te doen inzake de Wet Loonbelasting.

De loonadministratie en aangiften loonbelasting/PVV zijn door ons verzorgd.

De periodieke aangiften omzetbelasting zijn door u verzorgd.

De aangiften omzetbelasting zijn opgesteld volgens het zgn. factuurstelsel.



### 3 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Stedelijk Museum Coevorden te Coevorden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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.

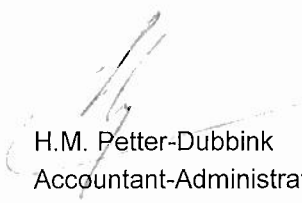
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 Stedelijk Museum Coevorden.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring)

Ommen, 5 april 2018

Countus accountants + adviseurs b.v.

  
H.M. Petter-Dubbink  
Accountant-Administratieconsulent



## JAARREKENING

**1 Balans per 31 december 2017**  
(Na verwerking resultaatbestemming)

	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		5.764		11.856
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorraden</i>		1.370		1.481
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>				
Omzetbelasting	16.855		1.510	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.237		22.122	
		18.092		23.632
<i>Liquide middelen</i>		23.712		55.163
<b>Totaal</b>		<b>48.938</b>		<b>92.132</b>

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		45.622		51.380
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren	-		666	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	822		1.175	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	2.494		38.911	
		3.316		40.752
<b>Totaal</b>		<u>48.938</u>		<u>92.132</u>





2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Netto-omzet	15.025		21.183	
Kostprijs van de omzet	11.248		49.059	
<b>Bruto-marge</b>		3.777		-27.876
Overige opbrengsten		99.666		133.166
<b>Som der baten</b>		103.443		105.290
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	39.962		44.082	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.092		6.093	
Huisvestingskosten	50.269		47.543	
Kosten machines en inventaris	145		350	
Kantoorkosten	5.707		6.657	
Verkoopkosten	2.231		1.679	
Algemene kosten	4.743		5.511	
<b>Som der lasten</b>		109.149		111.915
<b>Operationeel resultaat</b>		-5.706		-6.625
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	139		410	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-191		-183	
<b>Financiële baten en lasten</b>		-52		227
Belastingen		-		-
<b>Resultaat</b>		<u>-5.758</u>		<u>-6.398</u>



### 3 Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Negatief vermelde bedragen in dit overzicht vertegenwoordigen een uitgaande geldstroom.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-5.758		-6.398	
Afschrijvingen	6.092		6.093	
Kasstroom (Cash-flow)	<u>334</u>		<u>-305</u>	
Mutatie vorderingen	5.540		-17.299	
Mutatie voorraden	111		155	
Mutatie kortlopende schulden	-37.436		28.125	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.451		10.676
Mutatie geldmiddelen		<u>-31.451</u>		<u>10.676</u>

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

#### Specificatie mutatie geldmiddelen

De mutatie geldmiddelen per ultimo boekjaar wordt gespecificeerd in het onderstaande overzicht.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Geldmiddelen per 31 december:</b>				
Liquide middelen		23.712		55.163
<b>Geldmiddelen per 1 januari:</b>				
Liquide middelen		<u>55.163</u>		<u>44.487</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-31.451</u>		<u>10.676</u>



## 4 Toelichting algemeen

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### Activiteiten van de onderneming

De activiteiten van de stichting betreffen het bewaren en het presenteren van museumcollecties.

### Waarderingsgrondslagen voor de balans

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

### Grondslagen voor de resultaatbepaling

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben en worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Boekwinsten bij verkoop van materiële vaste activa worden ten gunste van het resultaat geboekt. Boekverliezen worden ten laste van het resultaat geboekt.



5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	11.856
Afschrijvingen	-6.092
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.764</u>

De som van de cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen op balansdatum kan als volgt worden weergegeven:

Cumulatieve aanschafwaarde 31 december 2017	31.212
Cumulatieve afschrijvingen	-25.448
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.764</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Inventaris	20

Voor nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlagen.

**VLOTTENDE ACTIVA**

De vlottende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Winkelvoorraad	<u>1.370</u>	<u>1.481</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	16.855	1.510
	<u>16.855</u>	<u>1.510</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	889	21.943
Overlopende activa	348	179
	<u>1.237</u>	<u>22.122</u>
Te ontvangen subsidie project "grenzeloos straffen"	-	20.724
Afrekening museumjaarkaart	-	1.219
Vooruitbetaalde bedragen volgend boekjaar	889	-
	<u>889</u>	<u>21.943</u>
Debiteuren	<u>348</u>	<u>179</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening-courant ING 7418182	3.712	5.163
Spaarrekening ING 7418182	20.000	50.000
	<u>23.712</u>	<u>55.163</u>



**PASSIVA**

**Stichtingsvermogen**

Het stichtingsvermogen per 31 december 2017 is als volgt samengesteld:

Specificatie aansluiting eigen vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	51.380	57.778
Resultaat boekjaar	-5.758	-6.398
Stand per 31 december	<u>45.622</u>	<u>51.380</u>

Het verlies over het boekjaar is in mindering gebracht op de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is het voorstel van resultaatbestemming reeds in de balans verwerkt.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden per 31 december bestaan uit:

**Crediteuren**

Crediteuren	<u>-</u>	<u>666</u>
-------------	----------	------------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing / PVV	1.154	845
Pensioen	-332	330
	<u>822</u>	<u>1.175</u>

**Overige kortlopende schulden en overlopende passiva**

Reservering vakantiegeld	1.244	1.161
Accountantskosten	1.250	1.250
Overige kortlopende schulden	-	500
Te betalen huur museum	-	36.000
	<u>2.494</u>	<u>38.911</u>



**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huurverplichtingen onroerende zaken*

Met betrekking tot bij Stichting Stedelijk Museum Coevorden in gebruik zijnde gebouwen is per 1 juni 2013 een huurovereenkomst aangegaan met de gemeente Coevorden voor onbepaalde tijd. De huurverplichting bedraagt € 37.797,- exclusief btw en exclusief gas, water en licht per jaar en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd conform het consumentenprijsindexcijfer (CPI).



6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Entreekaarten	9.166	10.862
Omzet winkel hoog	251	771
Omzet winkel laag	127	574
Omzet activiteiten	212	3.354
Omzet zaalhuur en arrangementen hoog	507	1.132
Arrangementen laag	2.845	3.877
Opbrengst schoolbezoeken	1.917	613
	<u>15.025</u>	<u>21.183</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen winkel	280	448
Kosten tentoonstellingen	8.597	35.701
Kosten activiteiten	1.131	11.756
Kosten arrangementen en lespakketten	1.240	1.154
	<u>11.248</u>	<u>49.059</u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Ontvangen donaties	1.953	1.830
Subsidie Gemeente Coevorden	97.713	96.742
Overige subsidies	-	34.594
	<u>99.666</u>	<u>133.166</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	29.714	34.653
Sociale lasten	2.904	3.261
Pensioenlasten	2.245	2.743
Overige personeelskosten	5.099	3.425
	<u>39.962</u>	<u>44.082</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto-loon	28.005	32.342
Bijdrage ziektekostenverzekering	1.709	2.004
Naheffing loonheffing	-	307
	<u>29.714</u>	<u>34.653</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>2.904</u>	<u>3.261</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	<u>2.245</u>	<u>2.743</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen personeel	2.822	2.349
Kosten vrijwilligers	1.304	1.009
Overige personeelskosten	973	67
	<u>5.099</u>	<u>3.425</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>6.092</u>	<u>6.093</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaken	39.482	36.000
Onderhoud onroerende zaken	1.597	2.394
Elektriciteit	9.057	8.307
Schoonmaakkosten	133	842
	<u>50.269</u>	<u>47.543</u>
<b>Kosten machines en inventaris</b>		
Kleine aanschaffingen	<u>145</u>	<u>350</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk	1.120	2.187
Abonnementen en contributies	737	888
Kantoorbenodigdheden	353	912
Portokosten	396	456
Systeemonderhoud	1.511	1.288
Telefoon	278	390
Internetkosten	1.312	536
	<u>5.707</u>	<u>6.657</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	<u>2.231</u>	<u>1.679</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.981	1.275
Af: Sponsoring accountantskosten	-481	-
Verzekeringen	1.546	1.869
Administratiekosten	1.147	1.227
Geldboetes/administratieve verhogingen	56	-
Bestuurskosten	42	311
Overige algemene kosten	452	829
	<u>4.743</u>	<u>5.511</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten spaarrekeningen	<u>139</u>	<u>410</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Provisie en bankkosten bank	191	176
Rente belastingen	-	7
	<u>191</u>	<u>183</u>





## BIJLAGEN



**1 Specificatie (im)materiële vaste activa**

De specificatie van de (im)materiële vaste activa uit Accountview wordt hier opgenomen.



## Specificatie (im)materiële vaste activa fiscaal

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-17	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-17
<b>Activa onderneming</b>													
<b>Materiële vaste activa</b>													
<b>Inventaris</b>													
Winkelstellingen	13-03-13	20,00	AW	455		349	106			91			15
Verlichtingsarmatuur	16-05-13	20,00	AW	4.300		3.153	1.147			860			287
Vitrines	23-06-13	20,00	AW	5.597		4.011	1.586			1.119			467
Website museum Coevorden	27-06-13	20,00	AW	1.000		717	283			200			83
Educatieve ruimte	29-10-13	20,00	AW	15.000	750	9.263	5.737			2.850			2.887
Kast museumwinkel	25-02-15	20,00	AW	4.860		1.863	2.997			972			2.025
<i>Totaal: Inventaris</i>				31.212	750	19.356	11.856			6.092			5.764
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>				31.212	750	19.356	11.856			6.092			5.764
<i>Totaal onderneming</i>				31.212	750	19.356	11.856			6.092			5.764



.....

