

RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting Stedelijk Museum Coevorden
T.a.v. het bestuur
Haven 4
7741 JV Coevorden

inzake de

JAARREKENING 2018

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Staat van baten en lasten over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	23

Bijlagen

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

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Stedelijk Museum Coevorden
Haven 4
7741 JV Coevorden

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

Postbus 225
7730 AE Ommen

Telefoon +31 52 94 652 30
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K. nr. 05059718
Beconnr. 196289

Plaats : Ommen
Datum : 24 mei 2019
Ons kenmerk : 400072_818
Contactpersoon : de heer A. Gossen

Geachte bestuur,

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

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 109.077 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 11.506, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Stedelijk Museum Coevorden te Coevorden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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.

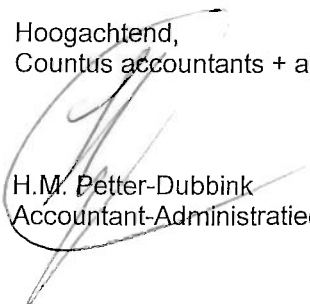
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid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

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

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Countus accountants + adviseurs b.v.



H.M. Petter-Dubbink
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		2.506		5.764
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		1.129		1.370
Vorderingen (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.843		17.187	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.565		1.237	
		11.408		18.424
Liquide middelen (4)				
		94.034		23.712
		<u>106.571</u>		<u>43.506</u>
		<u>109.077</u>		<u>49.270</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(5)	57.128		45.622
Kortlopende schulden	(6)			
Crediteuren		26.489		-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		3.375		1.154
Overlopende passiva		22.085		2.494
		<u>51.949</u>		<u>3.648</u>

 109.077

 49.270

2 Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 20.120	15.025
Overige baten	(8) 142.521	99.666
Som der baten	162.641	114.691
Lasten		
Kostprijs van de omzet	29.324	11.248
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(9) 45.980	39.962
Afschrijvingen	(10) 3.984	6.092
Huisvestingslasten	(11) 57.642	50.269
Kosten inventaris	(12) -	145
Kantoorlasten	(13) 7.938	5.707
Verkooplasten	(14) 862	2.231
Algemene lasten	(15) 5.260	4.743
	121.666	109.149
Saldo voor financiële baten en lasten	11.651	-5.706
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(16) 52	139
Rentelasten en soortgelijke lasten	(17) -197	-191
	-145	-52
Saldo	11.506	-5.758

3 Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	11.651		-5.706	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.984		6.092	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	241		111	
Mutatie vorderingen	7.016		5.208	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	48.301		-37.104	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		71.193		-31.399
Ontvangen interest	52		139	
Rentelasten en soortgelijke lasten	-197		-191	
		-145		-52
Kasstroom uit operationele activiteiten		71.048		-31.451
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-726		-
Mutatie geldmiddelen		70.322		-31.451
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		23.712		55.163
Mutatie liquide middelen		70.322		-31.451
Geldmiddelen per 31 december		94.034		23.712

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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).

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

Vestigingsadres

Stichting Stedelijk Museum Coevorden (geregistreerd onder KvK-nummer 51149923) is feitelijk gevestigd op Haven 4 te Coevorden.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

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

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

Personeelslasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele 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.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	31.212
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.448
	<u>5.764</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	726
Afschrijvingen	-3.984
	<u>-3.258</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	31.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.432
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.506</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorraden		
Winkelvoorraad	<u>1.129</u>	<u>1.370</u>

3. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.843	16.855
Pensioenen	-	332
	<u>5.843</u>	<u>17.187</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	3.000	889
Debiteuren	2.565	348
	<u>5.565</u>	<u>1.237</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	3.000	-
Overige vorderingen	-	889
	<u>3.000</u>	<u>889</u>
4. Liquide middelen		
Rekening-courant NL76 INGB 0007 4181 82	14.034	3.712
Spaarrekening NL76 INGB 0007 4181 82	80.000	20.000
	<u>94.034</u>	<u>23.712</u>

PASSIVA**5. Stichtingsvermogen**

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	45.622	51.380
Resultaat boekjaar	11.506	-5.758
Stand per 31 december	<u>57.128</u>	<u>45.622</u>

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

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>26.489</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.885	1.154
Pensioenen	490	-
	<u>3.375</u>	<u>1.154</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.581	1.244
Accountantskosten	1.500	1.250
Nog te betalen kosten theatervoorstelling	12.754	-
Vooruit ontvangen subsidie Wensbeeld	6.250	-
	<u>22.085</u>	<u>2.494</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting 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 € 37.072,- 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 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet entreekaarten	12.807	9.166
Omzet winkel hoog	546	251
Omzet winkel laag	63	127
Omzet activiteiten	2.292	212
Omzet zaalhuur en arrangementen hoog	306	507
Omzet arrangementen laag	2.398	2.845
Omzet schoolbezoeken	1.708	1.917
	<u>20.120</u>	<u>15.025</u>
8. Overige baten		
Subsidie Gemeente Coevorden	119.162	97.713
Projectsubsidies	20.775	-
Ontvangen donaties	2.584	1.953
	<u>142.521</u>	<u>99.666</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen winkel	370	280
Kosten tentoonstellingen	11.036	8.597
Kosten activiteiten	17.258	1.131
Kosten arrangementen en lespakketten	-	725
	<u>28.664</u>	<u>10.733</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	34.841	29.714
Sociale lasten	3.464	2.904
Pensioenlasten	2.724	2.245
Overige personeelslasten	4.951	5.099
	<u>45.980</u>	<u>39.962</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto-loon	32.786	28.005
Bijdrage ziektekostenverzekering	2.055	1.709
	<u>34.841</u>	<u>29.714</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>3.464</u>	<u>2.904</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversdeel pensioenpremie	<u>2.724</u>	<u>2.245</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reiskostenvergoedingen personeel	2.883	2.822
Scholingskosten personeel	85	-
Kosten vrijwilligers	1.567	1.304
Overige personeelskosten	416	973
	<u>4.951</u>	<u>5.099</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>3.984</u>	<u>6.092</u>
Overige bedrijfslasten		
11. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaken	37.072	39.482
Onderhoud onroerende zaken	1.981	1.597
Elektriciteit, gas en water	8.094	9.057
Schoonmaakkosten	13.316	133
	<u>60.463</u>	<u>50.269</u>
Verrekening teveel betaalde huur afgelopen jaren	-2.821	-
	<u>57.642</u>	<u>50.269</u>
12. Kosten inventaris		
Klein materiaal	<u>-</u>	<u>145</u>
13. Kantoorlasten		
Drukwerk	2.792	1.120
Abonnementen en contributies	919	737
Kantoorbenodigdheden	515	353
Portokosten	1.130	396
Systeemonderhoud	2.356	2.823
Telefoonkosten	226	278
	<u>7.938</u>	<u>5.707</u>
14. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	<u>862</u>	<u>2.231</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
15. Algemene lasten		
Accountantslasten	1.500	1.500
Administratielasten	920	1.147
Verzekeringen	2.338	1.546
Geldboetes	-	56
Overige algemene lasten	502	494
	<u>5.260</u>	<u>4.743</u>
Financiële baten en lasten		
16. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten spaarrekeningen	<u>52</u>	<u>139</u>
17. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Provisie en bankkosten bank	<u>-197</u>	<u>-191</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Coevorden, 24 mei 2019

J. Mooij, voorzitter

A.M.J.E. Splinter-Eekels, secretaris

G.B.P. Vos, penningmeester

G. Kleis

I. den Hollander

BIJLAGEN

1 Specificatie (in)materiële vaste activa

Specificatie (in)materiële vaste activa commercieel

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-18	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-18
Materiële vaste activa													
Inventaris													
Winkelstellingen	13-03-13	20,00	AW	455		440	15			15			
Vitrines	23-06-13	20,00	AW	5.597		5.130	467			467			
Website museum Coevorden	27-06-13	20,00	AW	1.000		917	83			83			
Verlichtingsarmatuur	16-05-13	20,00	AW	4.300		4.014	286			286			
Educatieve ruimte	29-10-13	20,00	AW	15.000	750	12.113	2.887			2.138			749
Kast museumwinkel	25-02-15	20,00	AW	4.860		2.835	2.025			972			1.053
Laptop Lenovo	16-11-18	20,00	AW		36			726		23			703
<i>Totaal: Inventaris</i>				31.212	786	25.449	5.763	726		3.984			2.505
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>				31.212	786	25.449	5.763	726		3.984			2.505

.....

