

RAPPORT

uitgebracht aan

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

inzake de

JAARREKENING 2019

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	21

Bijlagen

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

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 : 28 april 2020
Ons kenmerk : 400072_919
Contactpersoon : de heer A. Gossen

Geachte bestuur,

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

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 125.657 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -4.843, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Stedelijk Museum Coevorden

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 2019, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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 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 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.

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 2019

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.396		2.506
Vlottende activa				
Vorraden (2)		1.668		1.129
Vorderingen (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.405		5.843	
Overige vorderingen en overlopende activa	9.020		5.565	
		16.425		11.408
Liquide middelen (4)		106.168		94.034
		<u>125.657</u>		<u>109.077</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(5)	52.285		57.128
Kortlopende schulden	(6)			
Crediteuren		31.413		26.489
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.400		3.375
Overlopende passiva		40.559		22.085
		<u>73.372</u>		<u>51.949</u>

125.657

109.077

2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 21.951	20.120
Overige baten	(8) 147.184	142.521
Som der baten	169.135	162.641
Lasten		
Kostprijs van de omzet	44.212	29.324
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(9) 46.489	45.980
Afschrijvingen	(10) 1.110	3.984
Huisvestingslasten	(11) 66.865	57.642
Kantoorlasten	(12) 7.839	7.938
Verkooplasten	(13) 1.280	862
Algemene lasten	(14) 5.956	5.260
	129.539	121.666
Saldo voor financiële baten en lasten	-4.616	11.651
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15) -	52
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16) -227	-197
	-227	-145
Saldo	-4.843	11.506

3 Kasstroomoverzicht 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-4.616		11.651	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.110		3.984	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-539		241	
Mutatie vorderingen	-5.017		7.016	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	21.423		48.301	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		12.361		71.193
Ontvangen interest	-		52	
Rentelasten en soortgelijke lasten	-227		-197	
		-227		-145
Kasstroom uit operationele activiteiten		12.134		71.048
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-726
Mutatie geldmiddelen		12.134		70.322
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		94.034		23.712
Mutatie liquide middelen		12.134		70.322
Geldmiddelen per 31 december		106.168		94.034

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.

Voorraden

Voorraden 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 de bepaling van het resultaat**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 incurrantheid 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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	31.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.432
	<u>2.506</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-1.110</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	31.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.542
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.396</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorraden		
Winkelvoorraad	<u>1.668</u>	<u>1.129</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.405	5.843
	<u>7.405</u>	<u>5.843</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	6.946	3.000
Debiteuren	2.074	2.565
	<u>9.020</u>	<u>5.565</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	6.946	3.000
	<u>6.946</u>	<u>3.000</u>
4. Liquide middelen		
Rekening-courant NL76 INGB 0007 4181 82	56.168	14.034
Spaarrekening NL76 INGB 0007 4181 82	50.000	80.000
	<u>106.168</u>	<u>94.034</u>

PASSIVA**5. Stichtingsvermogen**

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	57.128	45.622
Resultaat boekjaar	-4.843	11.506
Stand per 31 december	<u>52.285</u>	<u>57.128</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>31.413</u>	<u>26.489</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.281	2.885
Pensioenen	119	490
	<u>1.400</u>	<u>3.375</u>

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Reservering vakantiegeld	1.356	1.581
Accountantskosten	1.500	1.500
Huisvestingskosten - huur 2019	37.703	-
Nog te betalen kosten theatervoorstelling	-	12.754
Vooruit ontvangen subsidie Wensbeeld	-	6.250
	<u>40.559</u>	<u>22.085</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 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet entreekaarten	16.034	12.807
Omzet winkel hoog	886	546
Omzet winkel laag	621	63
Omzet activiteiten	281	2.292
Omzet zaalhuur en arrangementen hoog	552	306
Omzet arrangementen laag	1.321	2.398
Omzet schoolbezoeken	2.256	1.708
	<u>21.951</u>	<u>20.120</u>
8. Overige baten		
Subsidie Gemeente Coevorden	101.000	99.162
Subsidie Gemeente Coevorden t.b.v. schoonmaak	20.000	20.000
Projectsubsidies	24.246	20.775
Ontvangen donaties	1.938	2.584
	<u>147.184</u>	<u>142.521</u>
Kostprijs van de omzet		
Mutatie voorraad winkel	-66	370
Kosten tentoonstellingen	16.267	11.036
Kosten activiteiten	21.678	17.258
Kosten receptenboek	6.121	-
Kosten arrangementen	212	660
	<u>44.212</u>	<u>29.324</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	32.825	34.841
Sociale lasten	3.715	3.464
Pensioenlasten	2.884	2.724
Overige personeelslasten	7.065	4.951
	<u>46.489</u>	<u>45.980</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto-loon	33.474	32.786
Bijdrage ziektekostenverzekering	2.135	2.055
	<u>35.609</u>	<u>34.841</u>
Doorbelaste loonkosten project Weeshuisweide	-2.784	-
	<u>32.825</u>	<u>34.841</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>3.715</u>	<u>3.464</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversdeel pensioenpremie	2.884	2.724
<i>Overige personeelslasten</i>		
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	746	-
Reiskostenvergoedingen personeel	3.298	2.883
Scholingskosten personeel	-	85
Overige personeelskosten	3.021	1.983
	<u>7.065</u>	<u>4.951</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.110	3.984
Overige bedrijfslasten		
11. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaken	37.703	37.072
Onderhoud onroerende zaken	810	1.981
Elektriciteit, gas en water	8.464	8.094
Schoonmaakkosten	19.888	13.316
	<u>66.865</u>	<u>60.463</u>
Verrekening teveel betaalde huur afgelopen jaren	-	-2.821
	<u>66.865</u>	<u>57.642</u>
12. Kantoorlasten		
Drukwerk	1.887	2.792
Abonnementen en contributies	1.252	919
Kantoorbenodigdheden	582	515
Portokosten	874	1.130
Systeemonderhoud	2.920	2.356
Telefoonkosten	324	226
	<u>7.839</u>	<u>7.938</u>
13. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	1.280	862

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
14. Algemene lasten		
Accountantslasten	1.500	1.500
Administratielasten	1.386	920
Verzekeringen	2.100	2.338
Overige algemene lasten	970	502
	<u>5.956</u>	<u>5.260</u>
Financiële baten en lasten		
15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten spaarrekeningen	-	52
	<u>-</u>	<u>52</u>
16. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Provisie en bankkosten bank	-227	-197
	<u>-227</u>	<u>-197</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Coevorden, 28 april 2020

J. Mooij, voorzitter

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

G.B.P. Vos, penningmeester

G. Kleis

I. den Hollander

Stichting Stedelijk Museum Coevorden - EUR **Specificatie (im)materiële vaste activa fiscaal** **Bijlagen**

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-19	Investing dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-19
Activa onderneming													
Materiële vaste activa													
Inventaris													
Winkelstellingen	13-03-13	20,00	AW	455		455							
Vitrines	23-06-13	20,00	AW	5.597		5.597							
Website museum Coevorden	27-06-13	20,00	AW	1.000		1.000							
Verlichtingsarmatuur	16-05-13	20,00	AW	4.300		4.300							
Educatieve ruimte	29-10-13	20,00	AW	15.000	750	14.250	750						750
Kast museumwinkel	25-02-15	20,00	AW	4.860		3.807	1.053			972			81
Laptop Lenovo	16-11-18	20,00	AW	726	36	23	703			138			565
Totaal: Inventaris				31.938	786	29.432	2.506			1.110			1.396
Totaal: Materiële vaste activa				31.938	786	29.432	2.506			1.110			1.396
Totaal onderneming				31.938	786	29.432	2.506			1.110			1.396

Legenda: AW = Aanschafwaarde, BW = Boekwaarde, VB = Vast Bedrag, GN = Geen afschrijving
 Er kan een verplichting tot desinvesteringbijtelling ontstaan bij verkoop of inruil binnen vijf jaar na aankoop

