

RAPPORT

uitgebracht aan

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

inzake de

JAARREKENING 2020

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2020	5
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Kasstroomoverzicht 2020	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

Bijlagen

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

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Countus accountants + adviseurs
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 april 2021
Ons kenmerk : 400072_919
Contactpersoon : de heer A. Gossen

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 158.263 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 35.952, 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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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

H.M. Petter-Dubbink
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2020

(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	6.497		1.396	
Vaste collectie	1.051		-	
		7.548		1.396
Vlottende activa				
Vorraden (2)				
		2.725		1.668
Vorderingen (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.655		7.405	
Overige vorderingen en overlopende activa	215		9.020	
		3.870		16.425
Liquide middelen (4)				
		144.120		106.168
		<u>158.263</u>		<u>125.657</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(5)	88.237		52.285
Kortlopende schulden	(6)			
Crediteuren		55.054		31.413
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.894		1.400
Overlopende passiva		12.078		40.559
		<u>70.026</u>		<u>73.372</u>
		<u>158.263</u>		<u>125.657</u>

2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 12.146	21.951
Overige baten	(8) 227.100	147.184
Som der baten	239.246	169.135
Lasten		
Kostprijs van de omzet	31.858	44.212
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(9) 76.666	46.489
Afschrijvingen	(10) 736	1.110
Huisvestingslasten	(11) 67.481	66.865
Kosten inventaris	(12) 2.491	-
Kantoorlasten	(13) 6.660	7.839
Verkooplasten	(14) 4.619	1.280
Algemene lasten	(15) 12.582	5.956
	171.235	129.539
Saldo voor financiële baten en lasten	36.153	-4.616
Rentelasten en soortgelijke lasten	(16) -201	-227
Saldo	35.952	-4.843

3 Kasstroomoverzicht 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	36.153		-4.616	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	736		1.110	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.057		-539	
Mutatie vorderingen	12.555		-5.017	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-3.346		21.423	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		45.041		12.361
Rentelasten en soortgelijke lasten		-201		-227
Kasstroom uit operationele activiteiten		44.840		12.134
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-6.888		-
Mutatie geldmiddelen		37.952		12.134
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		106.168		94.034
Mutatie liquide middelen		37.952		12.134
Geldmiddelen per 31 december		144.120		106.168

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stedelijk Museum Coevorden is feitelijk en statutair gevestigd te Coevorden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51149923.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 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.

Personeelsbeloningen***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten 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***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vaste - collectie	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	31.938	-	31.938
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-30.542	-	-30.542
	<u>1.396</u>	<u>-</u>	<u>1.396</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	5.837	1.051	6.888
Afschrijvingen	-736	-	-736
	<u>5.101</u>	<u>1.051</u>	<u>6.152</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	37.775	1.051	38.826
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.278	-	-31.278
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>6.497</u>	<u>1.051</u>	<u>7.548</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vaste collectie			0

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorraden		
Winkelvoorraad	<u>2.725</u>	<u>1.668</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.655</u>	<u>7.405</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-	6.946
Debiteuren	<u>215</u>	<u>2.074</u>
	<u>215</u>	<u>9.020</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie	<u>-</u>	<u>6.946</u>
4. Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank	9.120	56.168
Spaarrekening ING Bank	<u>135.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>144.120</u>	<u>106.168</u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Stichtingsvermogen		
Overige reserves	88.237	52.285
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	52.285	57.128
Resultaat boekjaar	35.952	-4.843
Stand per 31 december	<u>88.237</u>	<u>52.285</u>
6. Kortlopende schulden		
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>55.054</u>	<u>31.413</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.654	1.281
Pensioenen	240	119
	<u>2.894</u>	<u>1.400</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	2.578	1.356
Accountantskosten	2.000	1.500
Huisvestingskosten - huur	-	37.703
Vooruitontvangen bedragen	7.500	-
	<u>12.078</u>	<u>40.559</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 € 38.036,- 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 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet entreekaarten	8.940	16.034
Omzet winkel hoog	35	886
Omzet winkel laag	499	621
Omzet activiteiten	-	281
Omzet zaalhuur en arrangementen hoog	289	552
Omzet arrangementen laag	80	1.321
Omzet schoolbezoeken	1.194	2.256
	<u>11.037</u>	<u>21.951</u>
8. Overige baten		
Subsidie Gemeente Coevorden	198.200	101.000
Subsidie Gemeente Coevorden t.b.v. schoonmaak	20.000	20.000
Projectsubsidies	-	24.246
Ontvangen donaties	1.908	1.938
Bijdragen COVID-19 gerelateerd	6.992	-
	<u>227.100</u>	<u>147.184</u>
Kostprijs van de omzet		
Mutatie voorraad winkel	-1.057	-66
Kosten tentoonstellingen	5.946	16.267
Kosten activiteiten	1.150	21.678
Kosten receptenboek	-	6.121
Kosten arrangementen	38	212
Kosten overige inkoop	2.062	-
	<u>8.139</u>	<u>44.212</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	57.933	32.825
Sociale lasten	6.421	3.715
Pensioenlasten	4.531	2.884
Overige personeelslasten	7.781	7.065
	<u>76.666</u>	<u>46.489</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto-loon	54.652	33.474
Bijdrage ziektekostenverzekering	3.281	2.135
	<u>57.933</u>	<u>35.609</u>
Doorbelaste loonkosten project Weeshuisweide	-	-2.784
	<u>57.933</u>	<u>32.825</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Werkgeversdeel sociale lasten	<u>6.421</u>	<u>3.715</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Werkgeversdeel pensioenpremie	4.531	2.884
<i>Overige personeelslasten</i>		
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	1.180	746
Reiskostenvergoedingen personeel	3.364	3.298
Overige personeelskosten	3.237	3.021
	<u>7.781</u>	<u>7.065</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 1,25 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis. (2019: 0,7 FTE)		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	736	1.110
Overige bedrijfslasten		
11. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaken	38.036	37.703
Onderhoud onroerende zaken	-	810
Elektriciteit, gas en water	9.131	8.464
Schoonmaakkosten	20.314	19.888
	<u>67.481</u>	<u>66.865</u>
12. Kosten inventaris		
Klein materiaal	2.214	-
Overige inventariskosten	277	-
	<u>2.491</u>	<u>-</u>
13. Kantoorlasten		
Drukwerk	1.154	1.887
Abonnementen en contributies	927	1.252
Kantoorbenodigdheden	1.038	582
Portokosten	630	874
Systeemonderhoud	2.465	2.920
Telefoonkosten	446	324
	<u>6.660</u>	<u>7.839</u>
14. Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	4.619	1.280

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
15. Algemene lasten		
Accountantslasten	2.250	1.500
Administratielasten	1.064	1.386
Verzekeringen	1.553	2.100
COVID-19 gerelateerde lasten	5.895	-
Overige algemene lasten	1.820	970
	<u>12.582</u>	<u>5.956</u>

Financiële baten en lasten**16. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Provisie en bankkosten bank	<u>-201</u>	<u>-227</u>
-----------------------------	-------------	-------------

Ondertekening bestuur voor akkoord

Coevorden, ... april 2021

J. Mooij, voorzitter

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

G.B.P. Vos, penningmeester

G. Kleis

I. den Hollander

BIJLAGEN

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-20	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-20
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		4.779	81			81			
Laptop Lenovo	16-11-18	20,00	AW	726	36	161	565			138			427
Laptop HP 250 G7	04-03-20	20,00	AW		1			372		62			310
Laptop Lenovo Ideapad	06-03-20	20,00	AW		1			371		62			309
Laptop Acer Aspire 3	06-03-20	20,00	AW		1			702		117			585
Forcys Allround PC1	06-03-20	20,00	AW		1			454		76			378
Forcys Allround PC2	06-03-20	20,00	AW		1			454		76			378
AED	10-12-20	20,00	AW		1			1.345		22			1.323
Evacuatiestoel	10-12-20	20,00	AW		1			825		14			811
Uitbreiding inbraakinstallatie	15-09-20	20,00	AW		1			1.315		88			1.227
<i>Totaal: Inventaris</i>				31.938	794	30.542	1.396	5.838		736			6.498
"Blanco"													
Kruitfles	29-01-20		GN					58					58
Troseerloodje	19-03-20		GN					161					161
Pistool	09-09-20		GN					458					458
Wafelijzer	09-09-20		GN					216					216
Werk "De drie podagrissen"	18-11-20		GN					159					159
<i>Totaal: "Blanco"</i>								1.052					1.052
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>				31.938	794	30.542	1.396	6.890		736			7.550

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