

**STICHTING STADSMUSEUM DOETINCHEM  
TE DOETINCHEM**

Jaarrapport 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

### **JAARREKENING**

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2017                           | 5  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2017                   | 6  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 7  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2017         | 9  |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 | 13 |

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Doetinchem  
7 mei 2018

Onze referentie  
1511900/2017

Behandeld door  
N. Lijftogt

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 88 725 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1 157, samengesteld.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan uit het instandhouden en exploiteren van musea, informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus en het verzorgen van kunstgalerieën, kunstexpositieruimten en het verzorgen van een kunstuitleencentra.

### **2.2 Bestuur**

Per rapportdatum bestaat het bestuur uit:

Dhr. M.D. Penninkhof (voorzitter)  
Mevr. M.L.D. de Groen-Lamers (secretaris)  
Dhr. B.M. de Kruijk (penningmeester)  
Mevr. G.J.H. Brethouwer  
Mevr. M. Sontag  
Dhr. C. Zonsveld

### **2.3 De stichting**

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 41048437.

## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

---

### 3 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Stadsmuseum Doetinchem te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 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.

Doetinchem, 7 mei 2018

KroeseWevers Accountants BV

drs. M.H.J. Zweers RA

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**

**Staat van baten en lasten over 2017**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017**

## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

---

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

|  | 31 december 2017 |               | 31 december 2016 |                |
|--|------------------|---------------|------------------|----------------|
|  | €                | €             | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |               |                  |                |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                          |                  |               |                  |                |
| Materiële vaste activa (1)                   |                  | 4 581         |                  | 952            |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                      |                  |               |                  |                |
| <b>Vorraden (2)</b>                          |                  |               |                  |                |
| Voorraad                                     |                  | 9 500         |                  | 11 866         |
| <b>Vorderingen (3)</b>                       |                  |               |                  |                |
| Debiteuren                                   | 3 443            |               | 5 783            |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 23 331           |               | 20 340           |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 3 640            |               | 1 413            |                |
|  |                  | 30 414        |                  | 27 536         |
| <b>Liquide middelen (4)</b>                  |                  | 44 230        |                  | 68 362         |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                         |                  | <u>88 725</u> |                  | <u>108 716</u> |

---

|  | 31 december 2017 |               | 31 december 2016 |                |
|--|------------------|---------------|------------------|----------------|
|  | €                | €             | €                | €              |
| <b>PASSIVA</b>                               |                  |               |                  |                |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                        | <b>(5)</b>       |               |                  |                |
| Algemene reserve                             |                  | 61 398        |                  | 60 241         |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                  | <b>(6)</b>       |               |                  |                |
| Schulden aan leveranciers                    | 13 249           |               | 40 827           |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 943              |               | 902              |                |
| Overlopende passiva                          | 13 135           |               | 6 746            |                |
|  |                  | 27 327        |                  | 48 475         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                        |                  | <u>88 725</u> |                  | <u>108 716</u> |



Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

|                             |      | 2017    |         | 2016    |         |
|-----------------------------|------|---------|---------|---------|---------|
|                             |      | €       | €       | €       | €       |
| <b>Baten</b>                | (7)  | 198 830 |         | 208 379 |         |
| Inkopen                     | (8)  | 175 206 |         | 188 816 |         |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b> |      |         | 23 624  |         | 19 563  |
| Subsidies                   | (9)  |         | 108 233 |         | 107 918 |
| <b>Brutomarge</b>           |      |         | 131 857 |         | 127 481 |
| <b>Lasten</b>               |      |         |         |         |         |
| Personeelskosten            | (10) | 60 774  |         | 47 787  |         |
| Afschrijvingen              | (11) | 1 121   |         | 1 741   |         |
| Huisvestingskosten          | (12) | 44 403  |         | 46 374  |         |
| Exploitatiekosten           | (13) | 1 658   |         | 13 819  |         |
| Kantoorkosten               | (14) | 8 892   |         | 8 534   |         |
| Verkoopkosten               | (15) | 4 270   |         | 5 964   |         |
| Algemene kosten             | (16) | 9 102   |         | 6 991   |         |
|                             |      |         | 130 220 |         | 131 210 |
| <b>Exploitatieresultaat</b> |      |         | 1 637   |         | (3 729) |
| Financiële baten en lasten  | (17) |         | (480)   |         | (426)   |
| <b>Resultaat</b>            |      |         | 1 157   |         | (4 155) |

**3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

**ALGEMEEN**

**Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Doetinchem bestaan uit het instandhouden en exploiteren van musea, informatieverstrekking op het gebied van toerisme en reserveringsbureaus en het verzorgen van kunstgalerieën, kunstexpositieruimten en het verzorgen van een kunstuitleencentra.

**Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Stadsmuseum Doetinchem, een stichting, is gevestigd aan de Burgemeester van Nispenstraat 2, 7001 BS te Doetinchem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41048437.

**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.

**Voorraden**

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 gewaardeerd tegen 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.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **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.

### **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 2017

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

|                                 | <u>Inventaris</u> |
|---------------------------------|-------------------|
|                                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017   | 952               |
| Investeringsen                  | 4 750             |
| Afschrijvingen                  | (1 121)           |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>4 581</u>      |
| <br>                            |                   |
| Aanschaffingswaarde             | 58 578            |
| Cumulatieve afschrijvingen      | (53 997)          |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>4 581</u>      |
| <br>                            |                   |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | %                 |
| Inventaris                      | 20                |

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

|                           | 31-12-2017   | 31-12-2016    |
|---------------------------|--------------|---------------|
|                           | €            | €             |
| <b>Voorraad</b>           |              |               |
| Voorraad museum en winkel | 9 500        | 4 466         |
| Voorraad VVV bonnen       | 0            | 7 400         |
|                           | <u>9 500</u> | <u>11 866</u> |

### 3. Vorderingen

#### Debiteuren

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| Debiteuren | <u>3 443</u> | <u>5 783</u> |
|------------|--------------|--------------|

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| Omzetbelasting | <u>23 331</u> | <u>20 340</u> |
|----------------|---------------|---------------|

#### Overige vorderingen en overlopende activa

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Nog te ontvangen interest                     | 17           | 73           |
| Verzekeringen                                 | 298          | 237          |
| Nog te ontvangen afrekening gas, water, licht | 2 700        | 0            |
| Vooruitbetaalde kosten                        | 625          | 983          |
| Overige                                       | 0            | 120          |
|   | <u>3 640</u> | <u>1 413</u> |

### 4. Liquide middelen

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| Rabobank        | 42 097        | 64 581        |
| Kas             | 1 631         | 3 615         |
| Gelden onderweg | 502           | 166           |
|                 | <u>44 230</u> | <u>68 362</u> |

## 5. EIGEN VERMOGEN

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <i>Algemene reserve</i>                 |               |               |
| Stand per 1 januari                     | 60 241        | 64 396        |
| Resultaat uit staat van baten en lasten | 1 157         | (4 155)       |
| Stand per 31 december                   | <u>61 398</u> | <u>60 241</u> |

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

|   | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Schulden aan leveranciers</b>                    |               |               |
| Crediteuren   | <u>13 249</u> | <u>40 827</u> |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |               |               |
| Loonheffing   | <u>943</u>    | <u>902</u>    |
| <b>Overlopende passiva</b>                          |               |               |
| Vakantiegeld  | 556           | 1 615         |
| Accountantskosten                                   | 2 375         | 2 085         |
| Vooruitontvangen bedragen                           | 2 934         | 0             |
| Wervingskosten                                      | 4 000         | 0             |
| Spaarbedrag kunstuitleen                            | 2 861         | 3 046         |
| Overige   | 409           | 0             |
|   | <u>13 135</u> | <u>6 746</u>  |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Door de stichting is een financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 juni 2021 terzake de huur van een bedrijfsruimte (€ 31 517 per jaar).

#### *Huurverplichtingen apparatuur*

Door de stichting is een financiële verplichting aangegaan tot en met 15 juli 2018 terzake van huur van apparatuur (€ 300 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

|                                     | 2017           | 2016           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| <b>7. Baten</b>                     |                |                |
| Verhuur- en entree opbrengsten      | 11 845         | 17 743         |
| Opbrengst winkel                    | 13 479         | 13 959         |
| Giften, donaties en schenkingen     | 919            | 3 347          |
| Opbrengst sponsoring                | 2 456          | 1 345          |
| Verkopen kunstwerken                | 6 558          | 236            |
| Opbrengst verhuur kunstwerken       | 4 107          | 6 085          |
| Opbrengst VVV bonnen                | 159 466        | 165 664        |
|                                     | <u>198 830</u> | <u>208 379</u> |
| <b>8. Inkopen</b>                   |                |                |
| Inkopen winkel                      | 84             | 13 782         |
| Inkopen kunstwerken                 | 5 491          | 0              |
| Huurkosten kunstuitleen             | 759            | 1 887          |
| Inkopen VVV bonnen                  | 151 897        | 159 050        |
| VVV licentie                        | 10 975         | 8 023          |
| VVV inhuur personeel                | 6 000          | 6 074          |
|                                     | <u>175 206</u> | <u>188 816</u> |
| <b>9. Subsidies</b>                 |                |                |
| Gemeente Doetinchem                 | 83 233         | 82 918         |
| Gemeente Doetinchem exploitatie VVV | 25 000         | 25 000         |
|                                     | <u>108 233</u> | <u>107 918</u> |
| <b>10. Personeelskosten</b>         |                |                |
| Lonen en salarissen                 | 40 393         | 32 962         |
| Sociale lasten                      | 5 155          | 5 853          |
| Overige personeelskosten            | 15 226         | 8 972          |
|                                     | <u>60 774</u>  | <u>47 787</u>  |



## Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem

|                                  | 2017          | 2016          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | €             | €             |
| <i>Lonen en salarissen</i>       |               |               |
| Brutolonen                       | 9 491         | 4 235         |
| Brutolonen (directie)            | 19 307        | 28 660        |
| Inhuur directie                  | 12 654        | 0             |
| Mutatie vakantiegeldverplichting | (1 059)       | 67            |
|                                  | <u>40 393</u> | <u>32 962</u> |

Aan de directie is in 2017 totaal € 31 961 betaald (dit betreft geen bestuurders van de Stichting) (2016: € 28 660).

### *Overige personeelskosten*

|                          |               |              |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Reis- en verblijfkosten  | 212           | 538          |
| Reiskostenvergoedingen   | 1 708         | 2 928        |
| Onkostenvergoedingen     | 140           | 240          |
| Wervingskosten           | 4 000         | 0            |
| Vrijwilligersvergoeding  | 750           | 0            |
| Kosten vrijwilligers     | 2 929         | 3 904        |
| Overige personeelskosten | 5 487         | 1 362        |
|                          | <u>15 226</u> | <u>8 972</u> |

### **Personeelsleden**

Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).

### **11. Afschrijvingen**

#### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| Inventaris | <u>1 121</u> | <u>1 741</u> |
|------------|--------------|--------------|

### **12. Huisvestingskosten**

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Huur onroerende zaak       | 31 517        | 31 416        |
| Gas, water, licht          | 7 156         | 9 977         |
| Onroerendezaakbelasting    | 1 639         | 1 604         |
| Schoonmaakkosten           | 2 851         | 2 851         |
| Overige huisvestingskosten | 1 240         | 526           |
|                            | <u>44 403</u> | <u>46 374</u> |

**Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem**

|                                       | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | €             | €             |
| <b>13. Exploitatiekosten</b>          |               |               |
| Kosten tentoonstellingen              | 22 268        | 38 767        |
|                                       | <u>22 268</u> | <u>38 767</u> |
| Ontvangen bijdragen tentoonstellingen | (20 610)      | (24 948)      |
|                                       | <u>1 658</u>  | <u>13 819</u> |
| <b>14. Kantoorkosten</b>              |               |               |
| Kantoorbenodigdheden                  | 817           | 1 624         |
| Drukwerk                              | 375           | 0             |
| Huur kantoorapparatuur                | 300           | 300           |
| Computerkosten                        | 2 741         | 3 271         |
| Telefoon                              | 770           | 588           |
| Portiekosten                          | 434           | 430           |
| Contributies en abonnementen          | 3 455         | 2 321         |
|                                       | <u>8 892</u>  | <u>8 534</u>  |
| <b>15. Verkoopkosten</b>              |               |               |
| Reclame- en advertentiekosten         | 2 570         | 3 574         |
| Relatiegeschenken                     | 0             | 23            |
| Voedsel/drank/genotmiddelen           | 1 700         | 2 367         |
|                                       | <u>4 270</u>  | <u>5 964</u>  |
| <b>16. Algemene kosten</b>            |               |               |
| Accountantskosten                     | 3 283         | 3 420         |
| Verzekeringen                         | 1 857         | 2 464         |
| Overige algemene kosten               | 3 962         | 1 107         |
|                                       | <u>9 102</u>  | <u>6 991</u>  |
| <b>17. Financiële baten en lasten</b> |               |               |
| Rentebaten                            | 21            | 73            |
| Rentelasten                           | (501)         | (499)         |
|                                       | <u>(480)</u>  | <u>(426)</u>  |

**Stichting Stadsmuseum Doetinchem, Doetinchem**

---

|                                | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | €           | €           |
| <i>Rentebaten</i>              |             |             |
| Renteopbrengsten spaarrekening | <u>21</u>   | <u>73</u>   |
| <i>Rentelasten</i>             |             |             |
| Bankkosten                     | <u>501</u>  | <u>499</u>  |

**Ondertekening jaarrekening**

Doetinchem, 7 mei 2018

Dhr. M.D. Penninkhof (voorzitter)

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

Dhr. B.M. de Kruijk (penningmeester)