



**RAPPORT
aan
Stichting Museum Stad Appingedam
Appingedam
inzake
JAARREKENING 2015**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

1	JAARVERSLAG	8
---	--------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	10
2	Staat van baten en lasten over 2015	11
3	Kasstroomoverzicht 2015	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	28
2	Statutaire regeling winstbestemming	28
3	Bestemming van de saldo 2015	28

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	30
---	------------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORT



ACCOUNTANTSKANTOOR **J.J. Smit**

**Aan het bestuur van
Stichting Museum Stad Appingedam
Wijkstraat 25
9901 AE Appingedam**

Postadres
Postbus 34
9930 AA Delfzijl

Bezoekadres
Brander 17
9934 NR Delfzijl

Telefoon
(0596) 61 22 31

Fax
(0596) 61 59 90

Email
info@smit-accountants.nl

Delfzijl, 16 maart 2016

Kenmerk: mm/810684/j

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 211.644 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 859, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Museum Stad Appingedam te Appingedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.



De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum Stad Appingedam per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Museum Stad Appingedam bestaan voornamelijk uit:

Het verzamelen van alle bescheiden, platen, boekwerken en alle andere voorwerpen en schriftelijke gegevens omtrent de geschiedenis van Groningen (de stad Groningen uitgezonderd) en meer bepaald van kwartier Fivelingo in de meest uitgebreide zin van het woord, alsmede het voor publiek tentoonstellen van die verzameling en al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Onder geschiedenis wordt mede verstaan alles wat betrekking heeft op de grond en de vroegere bewoners.

Doelstelling van Stichting Museum Stad Appingedam is:

Informatie en materiaal verzamelen en onderzoeken om een zo breed mogelijk publiek te informeren, ervarend te doen leren en te enthousiasmeren over de stad Appingedam, haar achterland Fivelingo en haar plaats in de provincie Groningen met de nadruk op stads topografie en stads ontwikkeling. tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41010302.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- M.C. van Hoorn, voorzitter
- S.L. Froma-de Jager, secretaris
- F.W. Wever, penningmeester
- B.M. Takens
- P.A.M. van Soest, vice voorzitter
- F.B. Musters
- M. Westra

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 30 juli 1942 is opgericht de Stichting Museum Stad Appingedam. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Museum Stad Appingedam.

Bij notariële akte d.d. 2 januari 2013 verleden voor notaris mr. K.E. Bolken te Delfzijl zijn de statuten gewijzigd.



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	138.003		59.876	
Voorzieningen	34.200		9.200	
Langlopende schulden	20.123		55.705	
		192.326		124.781
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		101.540		101.293
Werkkapitaal		90.786		23.488
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	1.968		2.592	
Vorderingen	6.328		10.586	
Liquide middelen	101.808		21.148	
		110.104		34.326
Af: kortlopende schulden		19.318		10.838
Werkkapitaal		90.786		23.488



5 FISCALE POSITIE

5.1 Vrijstelling vennootschapsbelasting

Stichting Museum Stad Appingedam is een geregistreerd Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

ACCOUNTANTSKANTOOR J.J. SMIT, namens deze

w.g.

J.J. Smit RA



JAARVERSLAG



1 JAARVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking saldo)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.436		95.436	
Inventaris		<u>6.104</u>		<u>5.857</u>	
			101.540		101.293
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		1.968		2.592
Vorderingen	(3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.642		1.228	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>4.686</u>		<u>9.358</u>	
			6.328		10.586
Liquide middelen	(4)		101.808		21.148
			<u>211.644</u>		<u>135.619</u>



		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Bestemmingsreserves		114.531		37.263	
Vrij besteedbare reserves		<u>23.472</u>		<u>22.613</u>	
			138.003		59.876
Vorzieningen	(6)				
Overige voorzieningen			34.200		9.200
Langlopende schulden	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen			20.123		55.705
Kortlopende schulden	(8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		3.403		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		822		1.985	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>15.093</u>		<u>8.853</u>	
			19.318		10.838
			<u>211.644</u>		<u>135.619</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		<u>realisatie</u> <u>2015</u>	<u>begroting</u> <u>2015</u>	<u>realisatie</u> <u>2014</u>
		€	€	€
Baten	(9, 10)	248.189	144.400	144.076
Lasten				
Lonen en salarissen en sociale lasten	(11)	79.719	79.000	78.015
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	2.111	2.500	21.348
Huisvestingskosten	(13)	50.018	30.000	27.986
Museale kosten	(14)	15.815	14.500	18.338
Kantoorkosten	(15)	7.694	-	9.193
Algemene kosten	(16)	12.558	15.000	10.358
Financiële baten en lasten	(17)	1.946	3.400	3.462
		<u>170.062</u>	<u>144.400</u>	<u>149.700</u>
Saldo		<u>78.127</u>	<u>-</u>	<u>-5.624</u>
Mutatie bestemmingsreserve vaste opstelling		-4.374	-	4.444
Mutatie bestemmingsreserve project				
“Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D”		-20.000	-	-
Mutatie bestemmingsreserve Damsterdieplezingen		-5.000	-	-
Mutatie bestemmingsreserve aankoopfonds		-4.894	-	-764
Mutatie bestemmingsreserve zichtbaarheid museum		-10.000	-	-
Mutatie bestemmingsreserve interieur		-18.000	-	-
Mutatie bestemmingsreserve jubileum		-15.000	-	-
Saldo mutatie vrij besteedbare reserves		<u>859</u>	<u>-</u>	<u>-1.944</u>



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Museum Stad Appingedam, statutair gevestigd te Appingedam bestaan voornamelijk uit:

Het verzamelen van alle bescheiden, platen, boekwerken en alle andere voorwerpen en schriftelijke gegevens omtrent de geschiedenis van Groningen (de stad Groningen uitgezonderd) en meer bepaald van kwartier Fivelingo in de meest uitgebreide zin van het woord, alsmede het voor publiek tentoonstellen van die verzameling en al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Onder geschiedenis wordt mede verstaan alles wat betrekking heeft op de grond en de vroegere bewoners.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen en verplichtingen, voor zover hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de stichtingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.



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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

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 kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.



Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2015</u>			
Aanschaffingswaarde	147.929	12.817	160.746
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-6.960	-59.453
	<u>95.436</u>	<u>5.857</u>	<u>101.293</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	-	2.358	2.358
Afschrijvingen	-	-2.111	-2.111
	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>247</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2015</u>			
Aanschaffingswaarde	147.929	15.175	163.104
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-9.071	-61.564
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>95.436</u>	<u>6.104</u>	<u>101.540</u>

De WOZ-waarde van het onroerend goed bedraagt in 2015 € 104.000.

Er vindt geen afschrijving plaats in verband met het bereiken van de restwaarde.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2. Voorraden		
Vorraden museum winkel	1.968	2.592
3. Vorderingen		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.642	1.228
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.686	9.358
Overige vorderingen		
Waarborgsom Dijkstraat 30	2.269	2.269
Vergoeding museumkaart	100	513
Teveel betaalde onderhoudskosten	-	172
Energiebelasting	1.181	2.362
Vooruitbetaalde kosten (inclusief huur)	900	1.133
Nog te ontvangen subsidies	-	2.909
Te vorderen entreegelden	236	-
	4.686	9.358
4. Liquide middelen		
SNS Bank, 9018.99.623	4.602	1.374
SNS Bank, 8207.70.876	90.000	11.000
Kas	7.206	8.774
	101.808	21.148



PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vaste opstelling	40.873	36.499
Bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"	20.000	-
Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen	5.000	-
Bestemmingsreserve aankoopfonds	5.658	764
Bestemmingsreserve zichtbaarheid museum	10.000	-
Bestemmingsreserve interieur	18.000	-
Bestemmingsreserve jubileum	15.000	-
	<u>114.531</u>	<u>37.263</u>

	2015	2014
	€	€
<u>Bestemmingsreserve vaste opstelling</u>		
Stand per 1 januari	36.499	40.942
Dotatie	5.000	-
Onttrekking	-626	-4.443
Stand per 31 december	<u>40.873</u>	<u>36.499</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter reservering van de kosten voor de vaste opstelling.

Bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie als gevolg van bestemming legaat	23.000	-
Onttrekking	-3.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter reservering van de kosten van het project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D".



Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen

Stand per 1 januari

Dotatie als gevolg van bestemming legaat

Stand per 31 december

2015	2014
€	€
-	-
5.000	-
5.000	-

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter reservering van de kosten van het project "Damsterdieplezingen".

Bestemmingsreserve aankoopfonds

Stand per 1 januari

Dotatie

Aanschaf collectie

Dotatie als gevolg van bestemming legaat

Stand per 31 december

764	-
1.394	2.356
-1.500	-1.592
5.000	-
5.658	764

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter reservering van de kosten van nieuwe aankopen. Dotatie vindt o.a. plaats met het bedrag aan donaties boven het standaard bedrag ad € 17,50 per donatie.

Bestemmingsreserve zichtbaarheid museum

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

-	-
10.000	-
10.000	-

Bestemmingsreserve interieur

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

-	-
18.000	-
18.000	-

Bestemmingsreserve jubileum

Stand per 1 januari

Dotatie

Stand per 31 december

-	-
15.000	-
15.000	-



	2015	2014
	€	€
Vrij besteedbare reserves		
Stand per 1 januari	22.613	24.557
Resultaatbestemming boekjaar	22.613	24.557
	78.127	-5.624
Dotatie bestemmingsreserves	100.740	18.933
	-77.268	3.680
Stand per 31 december	23.472	22.613

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	9.200	8.000
Dotatie	25.000	1.200
Stand per 31 december	34.200	9.200

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de Wijkstraat 25 te Appingedam.



7. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	20.123	55.705

Hypothecaire leningen

	2015	2014
	€	€
<u>Hypothecaire lening 1 Wijkstraat</u>		
Stand per 1 januari	40.845	44.248
Aflossing	-17.319	-3.403
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.403	-
Langlopend deel per 31 december	20.123	40.845

Deze hypothecaire lening ad € 102.101 is verstrekt door de SNS Bank. Het rentepercentage bedraagt 5,15%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 283.

Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 132.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 6.511 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening 2 Wijkstraat

Stand per 1 januari	14.860	17.974
Aflossing	-14.860	-3.114
Langlopend deel per 31 december	-	14.860

De hypothecaire lening is in 2015 geheel afgelost.

ZEKERHEDEN

Ten behoeve van de hypothecaire lening is een recht van eerste hypotheek afgegeven op het onroerend goed aan de Wijkstraat 25 te Appingedam.



8. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.403	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	822	1.985
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.250	2.951
Accountantskosten	4.000	2.402
Vooruitontvangen subsidies	5.700	3.500
Schuld inzake kerstpakketten	1.220	-
Schuld inzake kerstdiner	655	-
Overige schulden	268	-
	15.093	8.853

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 1 januari 2020 terzake van huur van het pand aan de Dijkstraat 30 te Appingedam (€ 10.800 per jaar).



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

9. Baten

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 72,3% gestegen.

10. Baten

	2015	2014
	€	€
Subsidie baten	128.636	126.641
Museale baten	19.553	17.435
Legaten	100.000	-
	<u>248.189</u>	<u>144.076</u>
Subsidie Gemeente Appingedam	60.407	61.354
Subsidie Provincie Groningen	59.300	59.300
Subsidie derden	8.929	5.987
	<u>128.636</u>	<u>126.641</u>
Verkopen balie	1.453	-
Verkopen ansicht kaarten	524	-
Opbrengst entreegelden	7.643	7.489
Opbrengst entreegelden museumkaart	3.120	3.183
Opbrengst kinderfeesten	313	351
Verkopen koffie en thee	1.358	-
Donaties	5.142	6.412
	<u>19.553</u>	<u>17.435</u>
Ontvangen legaat	100.000	-
	<u>248.189</u>	<u>144.076</u>

De ontvangen legaat betreft een bate met een bijzondere bestemming. Voor de bestemming verwijzen we naar de staat van baten en lasten.



11. Lonen en salarissen en sociale lasten

	2015	2014
	€	€
Lonen en salarissen	51.891	54.429
Sociale lasten	11.047	11.554
Pensioenlasten	4.207	4.824
Overige personeelskosten	12.574	7.208
	<u>79.719</u>	<u>78.015</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	51.592	52.640
Bijzondere beloningen	-	2.335
Mutatie vakantiegeldverplichting	299	-546
	<u>51.891</u>	<u>54.429</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	9.219	10.176
Premie ziekengeldverzekering	1.828	1.378
	<u>11.047</u>	<u>11.554</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>4.207</u>	<u>4.824</u>
----------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	2.873	1.942
Kantinekosten	1.699	1.736
Opleidingskosten	-	555
Kosten Arbodienst	88	-
Overige kosten vrijwilligers	3.600	-
Overige personeelskosten	4.314	2.975
	<u>12.574</u>	<u>7.208</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam op parttime basis (2014: 3).

Afschrijvingen

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>2.111</u>	<u>2.348</u>
------------	--------------	--------------



Overige bedrijfskosten

	2015	2014
	€	€
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	10.945	12.537
Energiekosten	5.260	5.575
Onderhoud onroerende zaak	2.531	734
Onroerendezaakbelasting	1.746	1.614
Opstal en glasverzekering	2.326	2.265
Bewakingskosten	1.633	2.906
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	25.000	1.200
Overige huisvestingskosten	577	1.155
	<u>50.018</u>	<u>27.986</u>
14. Museale kosten		
Inkopen museum winkel (inclusief mutatie voorraad)	2.506	-428
Collectie museum bibliotheek	92	179
Vracht- en transportkosten tentoonstellingen	530	1.472
Materialen tentoonstellingen algemeen	1.469	1.804
Uitgaven in het kader van vaste opstelling	626	1.992
Uitgaven openingen en tentoonstellingen	1.048	1.957
Beheer en behoud collectie	1.709	4.044
Aanschaf collectie	1.500	-
Kosten tentoonstellingen (w.o. verzekeringen)	970	5.440
Drukwerk tentoonstellingen	1.395	-
Kosten activiteiten	1.171	1.878
Kosten project Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D	3.000	-
	<u>16.016</u>	<u>18.338</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.041	980
Drukwerk	2.259	3.390
Onderhoud inventaris	73	338
Telefoon	1.148	1.474
Porti	1.833	1.752
Contributies en abonnementen	1.340	1.259
	<u>7.694</u>	<u>9.193</u>



	2015	2014
	€	€
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	7.536	6.439
Advieskosten	91	1.822
Verzekeringen	1.141	-
Bestuurskosten	413	104
Reclame- en advertentiekosten	1.107	-
Niet aftrekbare boetes	124	70
Representatiekosten en relatiegeschenken	399	519
Overige algemene kosten	1.747	1.404
	<u>12.558</u>	<u>10.358</u>
17. Financiële baten en lasten		
Bankrente en -kosten	-17	347
Rente hypotheek	1.963	3.115
	<u>1.946</u>	<u>3.462</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Appingedam, 2016

M.C. van Hoorn, voorzitter

F.W. Wever, penningmeester

w.g.

w.g.

S.L. Froma-de Jager, secretaris

w.g.



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

2 Statutaire regeling winstbestemming

De stichting heeft geen winstoogmerk.

3 Bestemming van de saldo 2015

De directie stelt voor om het saldo over 2015 ad € 78.127 als volgt te bestemmen:

- dotatie bestemmingsreserve kosten 2015 vaste opstelling € 5.000;
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2015 vaste opstelling € -626;
- dotatie bestemmingsreserve project "Middeleeuws Appingedam in 3D" € 23.000;
- onttrekking bestemmingsreserve project "Middeleeuws Appingedam in 3D" € -3.000;
- dotatie bestemmingsreserve Damsterdieplezingen € 5.000;
- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 5.000;
- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 1.394 (donaties 2015 boven € 17,50);
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2015 aankoopfonds € -1.500.
- dotatie bestemmingsreserve zichtbaarheid museum € 10.000;
- dotatie bestemmingsreserve interieur € 18.000;
- dotatie bestemmingsreserve jubileum € 15.000.

Het restant zal worden toegevoegd aan de vrij besteedbare reserve.

Vooruitlopend op de formele vaststelling is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



BIJLAGEN



1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Jaar	Aanschaf- waarde 1-1-2015	Investerings	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde 31-12-2015	Cum. afschrijving 1-1-2015	Afschrijvingen	Afschrijving desinveste- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2015	Boekwaarde
Bedrijfsgebouwen en -terreinen									
2000	133.335	-	-	133.335	47.195	-	-	47.195	86.140
2000	9.296	-	-	9.296	-	-	-	-	9.296
2009	798	-	-	798	798	-	-	798	-
2009	4.500	-	-	4.500	4.500	-	-	4.500	-
	147.929	-	-	147.929	52.493	-	-	52.493	95.436
Inventaris									
2008	704	-	-	704	704	-	-	704	-
2009	675	-	-	675	675	-	-	675	-
2009	744	-	-	744	744	-	-	744	-
2009	504	-	-	504	504	-	-	504	-
2010	713	-	-	713	654	-	-	713	-
2011	1.188	-	-	1.188	890	-	-	1.128	60
2011	1.661	-	-	1.661	1.218	-	-	1.550	111
2011	769	-	-	769	551	-	-	705	64
2013	4.002	-	-	4.002	825	-	-	1.626	2.376
2014	1.207	-	-	1.207	141	-	-	382	825
2014	650	-	-	650	54	-	-	185	465
2015	-	461	-	461	-	-	-	31	430
2015	-	1.134	-	1.134	-	-	-	76	1.058
2015	-	763	-	763	-	-	-	48	715
	12.817	2.358	-	15.175	6.960	-	-	9.071	6.104
Totaal	160.746	2.358	-	163.104	59.453	2.111	-	61.564	101.540