



**RAPPORT
aan
Stichting Museum Stad Appingedam
Appingedam
inzake
JAARREKENING 2017**



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 2017	10
2	Staat van baten en lasten over 2017	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	29
2	Bestemming van de saldo 2017	29

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	31
---	------------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORT



ACCOUNTANTSKANTOOR J.J. Smit

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, 18 april 2018

Kenmerk: jz/810684/j

Geachte bestuursleden,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 220.539 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 19.351, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Museum Stad Appingedam te Appingedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 2017 en van het resultaat over 2017 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. Westra, voorzitter
- S.L. Froma-de Jager, secretaris
- F.W. Wever, penningmeester
- P.A.M. van Soest
- F.W. Meijer
- A.G. Koopman-Giesen
- R. Hadders

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:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	125.810		130.980	
Voorzieningen	51.939		36.285	
Langlopende schulden	13.317		16.720	
		191.066		183.985
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	99.332		100.258	
Museumcollectie	1		1	
		99.333		100.259
Werkkapitaal		91.733		83.726
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	564		1.673	
Vorderingen	7.622		8.243	
Liquide middelen	113.020		91.334	
		121.206		101.250
Af: kortlopende schulden		29.473		17.524
Werkkapitaal		91.733		83.726



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 2017
(na verwerking saldo)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.436		95.436	
Inventaris		3.896		4.822	
			99.332		100.258
Museumcollectie	(2)				
Museumcollectie			1		1
Vlottende activa					
Vorraden	(3)				
			564		1.673
Vorderingen	(4)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.282		2.640	
Overige vorderingen en overlopende activa		5.340		5.603	
			7.622		8.243
Liquide middelen	(5)		113.020		91.334
TOTAAL ACTIVA			220.539		201.509



		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Bestemmingsreserves		99.377		105.910	
Vrij besteedbare reserves		26.433		25.070	
			125.810		130.980
Voorzieningen	(7)				
Groot onderhoud gebouwen			51.939		36.285
Langlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen			13.317		16.720
Kortlopende schulden	(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		3.403		3.403	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.808		1.812	
Overlopende passiva		24.262		12.309	
			29.473		17.524
TOTAAL PASSIVA			<u>220.539</u>		<u>201.509</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(10)		161.602		139.443
Lasten					
Lonen en salarissen en sociale lasten	(11)	76.096		75.376	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	1.925		1.902	
Huisvestingskosten	(13)	41.280		26.082	
Museale kosten	(14)	26.358		22.973	
Kantoorkosten	(15)	6.889		7.888	
Algemene kosten	(16)	13.973		12.247	
Financiële baten en lasten	(17)	251		-1	
			166.772		146.467
Mutatie bestemmingsreserves			6.533		8.621
Saldo			1.363		1.597



3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	-5.170		-7.024	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.925		1.902	
Mutatie voorzieningen	15.654		2.085	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.109		295	
Mutatie vorderingen	621		-1.915	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	11.949		-1.794	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		26.088		-6.451
Kasstroom uit operationele activiteiten		26.088		-6.451
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-999		-620
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen		-3.403		-3.403
		21.686		-10.474
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		91.334		101.808
Mutatie liquide middelen		21.686		-10.474
Geldmiddelen per 31 december		113.020		91.334



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.

Vestigingsadres

Stichting Museum Stad Appingedam (geregistreerd onder KvK-nummer 41010302) is feitelijk gevestigd op Wijkstraat 25 te Appingedam.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.



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.

De belangrijkste schattingen betreffen:

- de materiële vaste activa
- de voorziening

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De stichting heeft over en aan het einde van het verslagjaar geen bijzondere financiële instrumenten.

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.

Museumcollectie

In overeenstemming met de aard van de stichting en haar activiteiten wordt de museumcollectie voor een symbolisch bedrag van € 1,00 opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Het bestuur van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.



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

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.

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 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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	147.929	15.795	163.724
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-10.973	-63.466
	<u>95.436</u>	<u>4.822</u>	<u>100.258</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringsen	-	999	999
Afschrijvingen	-	-1.925	-1.925
	<u>-</u>	<u>-926</u>	<u>-926</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	147.929	16.794	164.723
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-12.898	-65.391
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>95.436</u>	<u>3.896</u>	<u>99.332</u>

De WOZ-waarde van het onroerend goed bedraagt in 2017 € 103.000.
Er vindt geen afschrijving plaats in verband met het bereiken van de restwaarde.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20



2. Museumcollectie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Museumcollectie		
Museumcollectie	<u>1</u>	<u>1</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

Vorraden museum winkel	<u>564</u>	<u>1.673</u>
------------------------	------------	--------------

4. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.282</u>	<u>2.640</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	<u>5.340</u>	<u>5.603</u>
---------------------	--------------	--------------

Overige vorderingen

Waarborgsom Dijkstraat 30	2.269	2.269
Vergoeding museumkaart	2.171	823
Vooruitbetaalde kosten (inclusief huur)	900	1.811
Vordering stichting Niehoff	-	700
	<u>5.340</u>	<u>5.603</u>

5. Liquide middelen

SNS Bank, 9018.99.623	8.117	6.619
SNS Bank, 8207.70.876	90.000	77.000
Kas	14.903	7.715
	<u>113.020</u>	<u>91.334</u>



PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vaste opstelling	51.167	39.990
Bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"	13.000	13.000
Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen	5.000	5.000
Bestemmingsreserve aankoopfonds	4.625	5.272
Bestemmingsreserve zichtbaarheid museum	7.585	10.000
Bestemmingsreserve interieur	18.000	18.000
Bestemmingsreserve jubileum	-	14.648
	<u>99.377</u>	<u>105.910</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Bestemmingsreserve vaste opstelling</u>		
Stand per 1 januari	39.990	40.873
Dotatie	11.772	-
Onttrekking	-595	-883
Stand per 31 december	<u>51.167</u>	<u>39.990</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	13.000	20.000
Onttrekking	-	-7.000
Stand per 31 december	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>

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



Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	5.000	5.000

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

Bestemmingsreserve aankoopfonds

Stand per 1 januari	5.272	5.658
Dotatie	1.598	1.245
Aanschaf collectie	-2.245	-1.631
Stand per 31 december	4.625	5.272

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	10.000	10.000
Onttrekking	-2.415	-
Stand per 31 december	7.585	10.000

Bestemmingsreserve interieur

Stand per 1 januari	18.000	18.000
Stand per 31 december	18.000	18.000

Bestemmingsreserve jubileum

Stand per 1 januari	14.648	15.000
Onttrekking	-2.876	-352
Vrijval	-11.772	-
Stand per 31 december	-	14.648



Vrij besteedbare reserves

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	25.070	23.473
Resultaatbestemming boekjaar	-5.170	-7.024
Ontrekking resp. dotatie bestemmingsreserves	6.533	8.621
Stand per 31 december	<u>26.433</u>	<u>25.070</u>

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	36.285	34.200
Dotatie	16.251	2.085
Onttrekking	-597	-
Stand per 31 december	<u>51.939</u>	<u>36.285</u>

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



8. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	13.317	16.720

Hypothecaire leningen

	2017	2016
	€	€
<u>Hypothecaire lening 1 Wijkstraat</u>		
Stand per 1 januari	20.123	23.526
Aflossing	-3.403	-3.403
Stand per 31 december	16.720	20.123
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.403	-3.403
Langlopend deel per 31 december	13.317	16.720

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 59.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

ZEKERHEDEN

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



9. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.403	3.403
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.808	1.812
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.771	2.582
Accountantskosten	4.706	4.543
Vooruitontvangen subsidies	13.700	2.500
Schuld inzake kerstpakketten	1.564	1.107
Schuld inzake kerstdiner	1.418	930
Contributies en abonnementen	-	447
Overige schulden	103	200
	24.262	12.309

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Subsidies

De in de verantwoording onder de opbrengsten en vorderingen opgenomen subsidiebedragen over het verslagjaar zijn nog niet definitief vastgesteld.

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 2017

	2017	2016
	€	€
10. Baten		
Subsidie baten	138.488	120.487
Museale baten	23.114	18.956
	<u>161.602</u>	<u>139.443</u>
Structurele subsidie Gemeente Appingedam	56.124	55.295
Structurele subsidie Provincie Groningen	60.000	58.500
Incidentele subsidie(s) Gemeente Appingedam	500	-
Incidentele subsidie(s) Provincie Groningen	10.600	-
Incidentele subsidie(s) Loket Leefbaarheid	5.000	5.700
Incidentele subsidie(s) SNS Fonds Eemsmond	5.300	-
Incidentele subsidie(s) Stichting Activiteiten Stad Appingedam	564	622
Incidentele subsidie(s) Oranje Fonds	400	370
	<u>138.488</u>	<u>120.487</u>
Verkopen balie	962	1.193
Verkopen ansicht kaarten	490	326
Opbrengst entreegelden	6.824	6.902
Opbrengst entreegelden museumkaart	7.453	3.931
Opbrengst kinderfeesten	141	92
Verkopen koffie en thee	783	835
Donaties	5.990	4.166
Overige opbrengsten	471	1.511
	<u>23.114</u>	<u>18.956</u>
	<u>161.602</u>	<u>139.443</u>

De subsidie van de Gemeente Appingedam valt onder de voorwaarden van de algemene subsidieverordening Gemeente Appingedam 2011.

De toezegging van de Gemeente Appingedam voor 2017 bedraagt € 56.124.

De jaarlijkse subsidie van de Provincie Groningen is aan de stichting toegekend volgens de cultuurnota Het verhaal van Groningen welke geldt van 2017 tot en met 2020. Aan de subsidie zijn in de door de provincie Groningen afgegeven beschikking de volgende voorwaarden gesteld:

- Algemene wet bestuursrecht
- Kaderverordening provincie Groningen 1998
- Algemene subsidievoorwaarden

De toezegging van de Provincie Groningen voor 2017 bedraagt volgens cultuurnota Grenzeloos cultuur: voor iedereen, met iedereen, maximaal € 60.000.



11. Lonen en salarissen en sociale lasten

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	50.786	50.517
Sociale lasten	11.315	11.718
Pensioenlasten	4.781	5.010
Overige personeelskosten	9.214	8.131
	<u>76.096</u>	<u>75.376</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	53.505	54.893
Mutatie vakantiegeldverplichting	189	-668
	<u>53.694</u>	<u>54.225</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-2.908	-3.708
	<u>50.786</u>	<u>50.517</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	9.577	9.768
Premie ziekengeldverzekering	1.738	1.950
	<u>11.315</u>	<u>11.718</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>4.781</u>	<u>5.010</u>
----------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	2.116	2.808
Kantinekosten	1.623	1.528
Opleidingskosten	-	60
Kosten Arbodienst	75	73
Overige kosten vrijwilligers	5.400	3.591
Overige personeelskosten	-	71
	<u>9.214</u>	<u>8.131</u>

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Binnen de stichting zijn geen beloningen toegezegd welke de WNT overschrijden.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam op parttime basis (2016: 3).



Afschrijvingen

	2017	2016
	€	€
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.925	1.902
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	10.658	10.800
Energiekosten	5.910	6.207
Onderhoud onroerende zaak	1.108	2.207
Onroerendezaakbelasting	1.892	1.348
Opstal en glasverzekering	2.946	2.788
Bewakingskosten	2.671	2.139
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	15.000	-
Overige huisvestingskosten	1.095	593
	41.280	26.082
14. Museale kosten		
Inkopen museum winkel (inclusief mutatie voorraad)	2.019	886
Collectie museum bibliotheek	218	206
Vracht- en transportkosten tentoonstellingen	274	1.030
Materialen tentoonstellingen algemeen	2.644	1.030
Uitgaven in het kader van vaste opstelling	595	883
Uitgaven openingen en tentoonstellingen	3.702	1.193
Beheer en behoud collectie	1.508	1.910
Aanschaf collectie	2.245	1.630
Kosten tentoonstellingen (w.o. verzekeringen)	5.096	1.272
Drukwerk tentoonstellingen	5.141	3.094
Kosten activiteiten	2.916	2.839
Kosten project Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D	-	7.000
	26.358	22.973
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	892	2.547
Drukwerk	182	1.357
Automatiseringskosten	1.692	-
Telefoon	1.368	1.414
Porti	1.920	1.088
Contributies en abonnementen	835	1.482
	6.889	7.888



	2017	2016
	€	€
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.424	6.908
Verzekeringen	363	447
Bestuurskosten	359	-
Reclame- en advertentiekosten	3.379	1.163
Kosten donateurs en relaties	1.973	2.151
Niet aftrekbare boetes	72	-
Representatiekosten en relatiegeschenken	1.245	837
Overige algemene kosten	158	741
	<u>13.973</u>	<u>12.247</u>
17. Financiële baten en lasten		
Bankrente en -kosten	-304	-777
Rente hypotheek	555	776
	<u>251</u>	<u>-1</u>



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De stichting heeft geen winstoogmerk.

2 Bestemming van de saldo 2017

De directie stelt voor om het saldo over 2017 ad € 1.363 als volgt te bestemmen:

- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2017 vaste opstelling € -595;
- dotatie bestemmingsreserve vaste opstelling € 11.772;
- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 1.598 (donaties 2017 boven € 17,50);
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2017 aankoopfonds € -2.245;
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2017 zichtbaarheid museum € -2.415;
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2017 jubileum € -2.876;
- vrijval bestemmingsreserve jubileum € -11.772.

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 1-1-2017	Investeringsen	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde 31-12-2017	Cum. afschrijving 1-1-2017	Afschrijving desinveste- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2017	Boekwaarde
Bedrijfsgebouwen en -terreinen									
Wijkstraat 25	2000	133.335	-	-	133.335	47.195	-	47.195	86.140
Verbouwing	2000	9.296	-	-	9.296	-	-	-	9.296
Klimaatregistratiesysteem	2009	798	-	-	798	798	-	798	-
Airconditioners	2009	4.500	-	-	4.500	4.500	-	4.500	-
		147.929	-	-	147.929	52.493	-	52.493	95.436
Inventaris									
Computer coldline type 3008	2008	704	-	-	704	704	-	704	-
Telefooncentrale	2009	675	-	-	675	675	-	675	-
Vitrine	2009	744	-	-	744	744	-	744	-
Notebook	2009	504	-	-	504	504	-	504	-
Sokkelvitrine	2010	713	-	-	713	713	-	713	-
Vitrines	2011	1.188	-	-	1.188	1.188	-	1.188	-
Vitrines	2011	1.661	-	-	1.661	1.661	-	1.661	-
Verlichting	2011	769	-	-	769	769	-	769	-
Alarmsysteem	2013	4.002	-	-	4.002	2.427	-	3.228	774
Computer met beeldschermen	2014	1.207	-	-	1.207	624	242	866	341
Klimaatbeheersing	2014	650	-	-	650	315	130	445	205
Vitrines	2015	461	-	-	461	124	93	217	244
Vitrines	2015	1.134	-	-	1.134	303	227	530	604
Materiaal t.b.v. verpakking collectie	2015	763	-	-	763	201	153	354	409
Verlichting (spotjes/armatuur)	2016	620	-	-	620	21	124	145	475
Luchtontvochtiger	2017	-	999	-	999	-	155	155	844
		15.795	999	-	16.794	10.973	1.925	12.898	3.896
Totaal		163.724	999	-	164.723	63.466	1.925	65.391	99.332