RAPPORT
aan
Stichting Museum Stad Appingedam
Appingedam
inzake
JAARREKENING 2016

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 2016	10
2	Staat van baten en lasten over 2016	11
3	Kasstroomoverzicht 2016	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	24
OVERIGE GEGEVENS		
1	Statutaire regeling winstbestemming	29
2	Bestemming van de saldo 2016	29
BIJLAGEN		
1	Overzicht vaste activa	31

ACCOUNTANTSRAPPORT

ACCOUNTANTSKANTOOR J.J. Smit

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

Het bestuur van
Stichting Museum Stad Appingedam
Wijkstraat 25
9901 AE APPINGEDAM

Delfzijl, 16 maart 2017

Kenmerk: jz/810684/j

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 201.509 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 2016 van Stichting Museum Stad Appingedam te Appingedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 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:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	130.980		138.004	
Voorzieningen	36.285		34.200	
Langlopende schulden	16.720		20.123	
		183.985		192.327
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	100.258		101.540	
Museumcollectie	1		1	
		100.259		101.541
Werkkapitaal		83.726		90.786
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	1.673		1.968	
Vorderingen	8.243		6.328	
Liquide middelen	91.334		101.808	
		101.250		110.104
Af: kortlopende schulden		17.524		19.318
Werkkapitaal		83.726		90.786

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 2016

(na verwerking saldo)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		95.436		95.436	
Inventaris		4.822		6.104	
			100.258		101.540
Museumcollectie	(2)				
Museumcollectie			1		1
Vlottende activa					
Voorraden	(3)		1.673		1.968
Vorderingen	(4)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.640		1.642	
Overige vorderingen en overlopende activa		5.603		4.686	
			8.243		6.328
Liquide middelen	(5)		91.334		101.808
			201.509		211.645

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Bestemmingsreserves		105.910		114.531	
Vrij besteedbare reserves		25.070		23.473	
			130.980		138.004
Voorzieningen	(7)				
Groot onderhoud gebouwen			36.285		34.200
Langlopende schulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen			16.720		20.123
Kortlopende schulden	(9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		3.403		3.403	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.812		822	
Overige schulden en overlopende passiva		12.309		15.093	
			17.524		19.318
			201.509		211.645

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
		€	€	€
Baten	(10)	139.443	142.000	248.189
Lasten				
Lonen en salarissen en sociale lasten	(11)	75.376	80.000	79.719
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	1.902	2.500	2.111
Huisvestingskosten	(13)	26.082	27.000	50.018
Museale kosten	(14)	22.973	14.500	16.016
Kantoorkosten	(15)	7.888	-	7.694
Algemene kosten	(16)	12.247	17.000	12.558
Financiële baten en lasten	(17)	-1	1.000	1.946
		146.467	142.000	170.062
Saldo		-7.024	-	78.127
Mutatie bestemmingsreserve vaste opstelling		883	-	-4.374
Mutatie bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"		7.000	-	-20.000
Mutatie bestemmingsreserve Damsterdieplezingen		0	-	-5.000
Mutatie bestemmingsreserve aankoopfonds		386	-	-4.894
Mutatie bestemminsreserve zichtbaarheid museum		0	-	-10.000
Mutatie bestemmingsreserve interieur		0	-	-18.000
Mutatie bestemmingsreserve jubileum		352	-	-15.000
Saldo mutatie vrij besteedbare reserves		1.597	-	859

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo	-7.024	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.902	
Mutatie voorzieningen	2.085	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	295	
Mutatie vorderingen	-1.915	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.794	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-6.451
Vennootschapsbelasting		8.621
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.170
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa		-620
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserves	-8.621	
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen	-3.403	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-12.024
		-10.474

Samenstelling geldmiddelen

	2016	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		101.808
Mutatie liquide middelen		-10.474
Geldmiddelen per 31 december		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 waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

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 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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016			
Aanschaffingswaarde	147.929	15.175	163.104
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-9.071	-61.564
	95.436	6.104	101.540
Mutaties			
Bij: investeringen	-	620	620
Afschrijvingen	-	-1.902	-1.902
	-	-1.282	-1.282
Boekwaarde per 31 december 2016			
Aanschaffingswaarde	147.929	15.795	163.724
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-10.973	-63.466
Boekwaarde per 31 december 2016	95.436	4.822	100.258

De WOZ-waarde van het onroerend goed bedraagt in 2016 € 103.000.
Er vindt geen afschrijving plaats in verband met het bereiken van de restwaarde.

Afschrijvingspercentages	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20

2. Museumcollectie

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Museumcollectie		
Museumcollectie	1	1

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

Voorraden museum winkel	1.673	1.968

4. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.640	1.642
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	5.603	4.686
Overige vorderingen		
Waarborgsom Dijkstraat 30	2.269	2.269
Vergoeding museumkaart	823	100
Energiebelasting	-	1.181
Vooruitbetaalde kosten (inclusief huur)	1.811	900
Te vorderen entreegelden	-	236
Vordering stichting Niehoff	700	-
	5.603	4.686

5. Liquide middelen

SNS Bank, 9018.99.623	6.619	4.602
SNS Bank, 8207.70.876	77.000	90.000
Kas	7.715	7.206
	91.334	101.808

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vaste opstelling	39.990	40.873
Bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"	13.000	20.000
Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen	5.000	5.000
Bestemmingsreserve aankoopfonds	5.272	5.658
Bestemmingsreserve zichtbaarheid museum	10.000	10.000
Bestemmingsreserve interieur	18.000	18.000
Bestemmingsreserve jubileum	14.648	15.000
	105.910	114.531

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve vaste opstelling		
Stand per 1 januari	40.873	36.499
Dotatie	-	5.000
Onttrekking	-883	-626
Stand per 31 december	39.990	40.873

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

Bestemmingsreserve project "Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie als gevolg van bestemming legaat	-	23.000
Onttrekking	-7.000	-3.000
Stand per 31 december	13.000	20.000

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

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve Damsterdieplezingen		
Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie als gevolg van bestemming legaat	-	5.000
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	5.658	764
Dotatie	1.245	1.394
Aanschaf collectie	-1.631	-1.500
Dotatie als gevolg van bestemming legaat	-	5.000
Stand per 31 december	5.272	5.658

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	-
Dotatie	-	10.000
Stand per 31 december	10.000	10.000

Bestemmingsreserve interieur		
Stand per 1 januari	18.000	-
Dotatie	-	18.000
Stand per 31 december	18.000	18.000

Bestemmingsreserve jubileum		
Stand per 1 januari	15.000	-
Dotatie	-	15.000
Onttrekking	-352	-
Stand per 31 december	14.648	15.000

	2016	2015
	€	€
Vrij besteedbare reserves		
Stand per 1 januari	23.473	22.614
Resultaatbestemming boekjaar	-7.024	78.127
Ontrekking resp. dotatie bestemmingsreserves	8.621	-77.268
Stand per 31 december	25.070	23.473

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	34.200	9.200
Dotatie	2.085	25.000
Stand per 31 december	36.285	34.200

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

8. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	16.720	20.123

Hypothecaire leningen

	2016	2015
	€	€
Hypothecaire lening 1 Wijkstraat		
Stand per 1 januari	23.526	40.845
Aflossing	-3.403	-17.319
Stand per 31 december	20.123	23.526
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.403	-3.403
Langlopend deel per 31 december	16.720	20.123

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 120.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 3.108 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening 2 Wijkstraat		
Stand per 1 januari	-	14.860
Aflossing	-	-14.860
Langlopend deel per 31 december	-	-

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.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.403	3.403
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.812	822
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.582	3.250
Accountantskosten	4.543	4.000
Vooruitontvangen subsidies	2.500	5.700
Schuld inzake kerstpakketten	1.107	1.220
Schuld inzake kerstdiner	930	655
Contributies en abonnementen	447	-
Overige schulden	200	268
	12.309	15.093

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 2016

	2016	2015
	€	€
10. Baten		
Subsidie baten	121.487	128.636
Museale baten	17.956	19.553
Legaten	-	100.000
	139.443	248.189
Subsidie Gemeente Appingedam	55.295	60.407
Subsidie Provincie Groningen	58.500	59.300
Subsidie derden	7.692	8.929
	121.487	128.636
Verkopen balie	1.193	1.453
Verkopen ansicht kaarten	326	524
Opbrengst entreegelden	6.902	7.643
Opbrengst entreegelden museumkaart	3.931	3.120
Opbrengst kinderfeesten	92	313
Verkopen koffie en thee	835	1.358
Donaties	4.166	5.142
Overige opbrengsten	511	-
	17.956	19.553
Ontvangen legaat	-	100.000
	139.443	248.189

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 2013 tot en met 2016. 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.

	2016	2015
	€	€

11. Lonen en salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	50.517	51.891
Sociale lasten	11.718	11.047
Pensioenlasten	5.010	4.207
Overige personeelskosten	8.131	12.574
	75.376	79.719

Lonen en salarissen

Bruto lonen	54.893	51.592
Mutatie vakantiegeldverplichting	-668	299
	54.225	51.891
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-3.708	-
	50.517	51.891

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	9.768	9.219
Premie ziekengeldverzekering	1.950	1.828
	11.718	11.047

Pensioenlasten

Pensioenlasten	5.010	4.207

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	2.808	2.873
Kantinekosten	1.528	1.699
Opleidingskosten	60	-
Kosten Arbodienst	73	88
Overige kosten vrijwilligers	3.591	3.600
Overige personeelskosten	71	4.314
	8.131	12.574

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam op parttime basis (2015: 3).

	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	1.902	2.111

Overige bedrijfskosten

12. *Huisvestingskosten*

Huur onroerende zaak	10.800	10.945
Energiekosten	6.207	5.260
Onderhoud onroerende zaak	2.207	2.531
Onroerendezaakbelasting	1.348	1.746
Opstal en glasverzekering	2.788	2.326
Bewakingskosten	2.139	1.633
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	25.000
Overige huisvestingskosten	593	577
	26.082	50.018

13. *Museale kosten*

Inkopen museum winkel (inclusief mutatie voorraad)	886	2.506
Collectie museum bibliotheek	206	92
Vracht- en transportkosten tentoonstellingen	1.030	530
Materialen tentoonstellingen algemeen	1.030	1.469
Uitgaven in het kader van vaste opstelling	883	626
Uitgaven openingen en tentoonstellingen	1.193	1.048
Beheer en behoud collectie	1.910	1.709
Aanschaf collectie	1.630	1.500
Kosten tentoonstellingen (w.o. verzekeringen)	1.272	970
Drukwerk tentoonstellingen	3.094	1.395
Kosten activiteiten	2.839	1.171
Kosten project Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D	7.000	3.000
	22.973	16.016

14. *Kantoorkosten*

Kantoorbehoeften	2.547	1.041
Drukwerk	1.357	2.259
Onderhoud inventaris	-	73
Telefoon	1.414	1.148
Porti	1.088	1.833
Contributies en abonnementen	1.482	1.340
	7.888	7.694

	2016	2015
	€	€
15. *Algemene kosten*		
Accountantskosten	6.908	7.536
Advieskosten	-	91
Verzekeringen	447	1.141
Bestuurskosten	-	413
Reclame- en advertentiekosten	1.163	1.107
Kosten donateurs en relaties	2.151	-
Niet aftrekbare boetes	-	124
Representatiekosten en relatiegeschenken	837	399
Overige algemene kosten	741	1.747
	12.247	12.558

16. *Financiële baten en lasten*		
Bankrente en -kosten	-777	-17
Rente hypotheken	776	1.963
	-1	1.946

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De stichting heeft geen winstoogmerk.

2 Bestemming van de saldo 2016

De directie stelt voor om het saldo over 2016 ad € 1.597 als volgt te bestemmen:

- ontrekking bestemmingsreserve kosten 2016 vaste opstelling € -883;
- onttrekking bestemmingsreserve project "Middeleeuws Appingedam in 3D" € -7.000;
- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 1.245 (donaties 2016 boven € 17,50);
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2016 aankoopfonds € -1.631.
- ontrekking bestemmingsreserve kosten 2016 jubileum € -352.

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 1-1-2016	Investeringen	Desinveste-ringen	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Cum. afschrijving 1-1-2016	Afschrijvingen	Afschrijving desinveste-ringen	Cum. afschrijving 31-12-2016	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	-
Arconditioners	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	1.128	60	-	1.188	-
Vitrines	2011	1.661	-	-	1.661	1.550	111	-	1.661	-
Verlichting	2011	769	-	-	769	705	64	-	769	-
Alarmsysteem	2013	4.002	-	-	4.002	1.626	801	-	2.427	1.575
Computer met beeldschermen	2014	1.207	-	-	1.207	382	242	-	624	583
Klimaatbeheersing	2014	650	-	-	650	185	130	-	315	335
Vitrines	2015	461	-	-	461	31	93	-	124	337
Vitrines	2015	1.134	-	-	1.134	76	227	-	303	831
Materiaal t.b.v. verpakking collectie	2015	763	-	-	763	48	153	-	201	562
Verlichting (spotjes/armatuur)	2016	-	620	-	620	-	21	-	21	599
		15.175	620	-	15.795	9.071	1.902	-	10.973	4.822
Totaal		**163.104**	**620**	**-**	**163.724**	**61.564**	**1.902**	**-**	**63.466**	**100.258**