

R A P P O R T

uitgebracht aan

Stichting Stedelijk Museum Coevorden
Ter attentie van het bestuur
Haven 4
7741 JV Coevorden

inzake de

JAARREKENING 2014

Accountantsverslag

1	Samenstellingsopdracht	4
2	Algemeen	5
2.1	Algemene gegevens	5
2.2	Administratieve inrichting	5
3	Samenstellingsverklaring	7

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2014	10
2	Staat van baten en lasten over 2014	13
3	Kasstroomoverzicht 2014	15
4	Toelichting algemeen	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	23

Bijlagen

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

ACCOUNTANTSVERSLAG

Countus accountants + adviseurs b.v.
Afdeling accountancy
De Schans 3
7773 AA Hardenberg

Postbus 160
7770 AD Hardenberg

Telefoon 0523-280880
Fax 0523-280881
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K.nr. 05059718
Beconnr 230832

Stichting Stedelijk Museum Coevorden
Ter attentie van het bestuur
Benterdijk 3
7751 TV Dalen

Plaats : Hardenberg
Datum : 27 april 2015
Ons kenmerk : 4000720
Contactpersoon : de heer A. Gossen

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake de jaarrekening 2014 van uw stichting.

1 Samenstellingsopdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening met bijlagen van Stichting Stedelijk Museum Coevorden te Dalen over het boekjaar 2014 samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten 2014, het kasstroomoverzicht 2014, alsmede de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

Onze werkzaamheden hebben plaatsgevonden in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen voor de uitvoering van samenstellingsopdrachten. Bij deze jaarrekening is een samenstellingsverklaring afgegeven. Deze verklaring is opgenomen als laatste onderdeel in het accountantsverslag.

2 Algemeen

2.1 Algemene gegevens

De onderneming wordt uitgeoefend als besloten vennootschap.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de volgende leden:

- J. Mooij, voorzitter
- G.B.P. Vos, penningmeester
- A.M.J.E. Splinter-Eekels, secretaris
- G. Kleis, algemeen lid
- A.C. Wijland, algemeen lid
- G. Hooge-Bruins, algemeen lid

Oprichting vennootschap

Stichting Stedelijk Museum Coevorden is opgericht bij notariële akte d.d. 25 oktober 2010.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Stedelijk Museum Coevorden kan als volgt worden omschreven:

Het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren van (a) museumcollecties die onder de naam of met de bestemming "Stedelijk Museum Coevorden" in eigendom toebehoren aan de gemeente Coevorden en van

(b) museumcollecties die in eigendom toebehoren (of in de toekomst zullen toebehoren) aan de stichting (of aan een met de stichting verbonden rechtspersoon die kunstvoorwerpen ten behoeve van de stichting in eigendom houdt respectievelijk zal houden).

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor de regio Noord-Nederland te Emmen onder het nummer 51149923.

2.2 Administratieve inrichting

De financiële administratie werd door u handmatig bijgehouden. Wij hebben de door u aangeleverde financiële gegevens ingevoerd en verder verwerkt in ons geautomatiseerd systeem.

De stichting is verplicht om periodiek aangifte te doen inzake de Wet Loonbelasting.

De loonadministratie en aangiften loonbelasting/PVV zijn door ons verzorgd.

De periodieke aangiften omzetbelasting zijn door u verzorgd.

De aangiften omzetbelasting zijn opgesteld volgens het zgn. factuurstelsel.

3 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Stedelijk Museum Coevorden te Dalen bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is dat wij ons baseren op de door de leiding van de huishouding verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Hardenberg, 27 april 2015

Countus accountants + adviseurs b.v.

Was getekend door J.G.T. Velthausz
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2014

(Na verwerking resultaatbestemming)

	2014		2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris		19.101		24.220
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorraden</i>		1.560		1.764
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>				
Omzetbelasting	3.362		4.469	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.789		1.636	
		5.151		6.105
<i>Liquide middelen</i>		42.506		12.208
Totaal		<u>68.318</u>		<u>44.297</u>

	2014		2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN		57.602		27.581
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	4.598		3.336	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.642		2.779	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	3.476		10.601	
		10.716		16.716
Totaal		<u>68.318</u>		<u>44.297</u>

2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Baten				
Netto-omzet	14.976		10.322	
Kostprijs van de omzet	8.896		11.776	
Bruto-marge		6.080		-1.454
Overige opbrengsten		121.887		114.096
Som der baten		127.967		112.642
Lasten				
Personeelskosten	37.590		28.861	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.119		2.132	
Overige kosten	55.048		54.068	
Som der lasten		97.757		85.061
Operationeel resultaat		30.210		27.581
Rentelasten en soortgelijke kosten		-189		-
Belastingen		-		-
Resultaat		30.021		27.581

3 Kasstroomoverzicht 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Negatief vermelde bedragen in dit overzicht vertegenwoordigen een uitgaande geldstroom.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	30.021		27.581	
Afschrijvingen	5.119		2.132	
Kasstroom (Cash-flow)	35.140		29.713	
Mutatie vorderingen	954		-6.105	
Mutatie voorraden	204		-1.764	
Mutatie kortlopende schulden	-6.000		16.716	
Kasstroom uit operationele activiteiten		30.298		38.560
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-26.352
Mutatie geldmiddelen		30.298		12.208

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Specificatie mutatie geldmiddelen

De mutatie geldmiddelen per ultimo boekjaar wordt gespecificeerd in het onderstaande overzicht.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 31 december:				
Liquide middelen		42.506		12.208
Geldmiddelen per 1 januari:				
Liquide middelen		12.208		-
Mutatie geldmiddelen		30.298		12.208

4 Toelichting algemeen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben en worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	24.220
Afschrijvingen	-5.119
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>19.101</u>

De som van de cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen op balansdatum kan als volgt worden weergegeven:

Cumulatieve aanschafwaarde 31 december 2014	26.352
Cumulatieve afschrijvingen	-7.251
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>19.101</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

Voor nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2014	2013
	€	€
Vorraden		
Winkelvoorraad	<u>1.560</u>	<u>1.764</u>

	2014	2013
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.362	4.469
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	1.789	1.636
Liquide middelen		
Rekening-courant ING 7418182	2.506	12.198
Spaarrekening ING 7418182	40.000	-
Kas	-	10
	42.506	12.208

PASSIVA

Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen per 31 december 2014 is als volgt samengesteld:

Stand per 1 januari 2014	27.581
Resultaat boekjaar	30.021
Stand per 31 december 2014	<u>57.602</u>

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden per 31 december bestaan uit:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>4.598</u>	<u>3.336</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing / PVV	1.148	1.685
Pensioen	1.494	1.094
	<u>2.642</u>	<u>2.779</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.226	1.251
Accountantskosten	1.250	1.250
Overige kortlopende schulden	-	2.100
Servicekosten	1.000	6.000
	<u>3.476</u>	<u>10.601</u>

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014

	2014	2013
	€	€
Netto-omzet		
Omzet winkel hoog	509	313
Omzet winkel laag	114	73
Entreekaarten	9.289	6.802
Arrangementen	4.073	1.738
Opbrengst ganzenmaaltijd	-	1.104
Opbrengst kookworkshop	-	292
Opbrengst schoolbezoeken	991	-
	<u>14.976</u>	<u>10.322</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen OB hoog tarief	564	139
Kosten tentoonstellingen	6.762	9.660
Kosten ganzenmarkt	-	202
Kosten arrangementen	-	1.020
Kosten ganzenmaaltijd	-	755
Kosten lespakketten	1.570	-
	<u>8.896</u>	<u>11.776</u>
Overige opbrengsten		
Bijdrage Stichting Vrienden Stedelijk Museum	16.261	12.808
Ontvangen donaties	3.325	235
Ontvangen bedrijfssponsoring	248	-
Subsidie Gemeente Coevorden	82.053	81.053
Bijdrage Bentheimer	20.000	20.000
	<u>121.887</u>	<u>114.096</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	29.026	22.840
Sociale lasten	2.844	1.820
Pensioenlasten	2.678	1.841
Overige personeelskosten	3.042	2.360
	<u>37.590</u>	<u>28.861</u>

	2014	2013
	€	€
Lonen en salarissen minus bijdrage leer/werktraject		
Bruto-loon	32.208	21.405
Bijdrage ziektekostenverzekering	2.216	1.435
Uitzendkrachten	5.770	-
	40.194	22.840
Ontvangen ziekengeld	-11.168	-
	29.026	22.840
Sociale lasten		
Werkgeversdeel sociale lasten	2.844	1.820
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	2.678	1.841
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen personeel	512	216
Scholingskosten personeel	261	-
Kantinekosten personeel	149	-
Kosten vrijwilligers	1.360	1.148
Overige personeelskosten	760	996
	3.042	2.360
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2014 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2013: 1).		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	5.119	2.132
Overige kosten		
Huisvestingskosten	41.848	41.000
Kosten machines en inventaris	1.800	1.988
Kantoorkosten	6.124	6.957
Verkoopkosten	861	2.199
Algemene kosten	4.415	1.924
	55.048	54.068

	2014	2013
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	35.000	35.000
Onderhoud onroerende zaken	310	-
Elektriciteit	6.331	6.000
Schoonmaakkosten	207	-
	<u>41.848</u>	<u>41.000</u>
Kosten machines en inventaris		
Kleine aanschaffingen	<u>1.800</u>	<u>1.988</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	1.678	4.760
Abonnementen en contributies	716	-
Kantoorbenodigdheden	401	1.083
Portokosten	513	175
Systeemonderhoud	1.866	-
Telefoon	431	585
Internetkosten	519	354
	<u>6.124</u>	<u>6.957</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	861	639
Promotiekosten	-	42
Relatiegeschenken	-	329
Representatiekosten	-	52
Sponsoringskosten	-	950
Reiskosten	-	187
	<u>861</u>	<u>2.199</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.250	1.250
Verzekeringen	1.374	-
Administratiekosten	463	654
Afvalcontainer	1.223	-
Bestuurskosten	134	-
Overige algemene kosten	-29	20
	<u>4.415</u>	<u>1.924</u>
Financiële baten en lasten		

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Provisie en bankkosten bank	<u>189</u>	<u>-</u>

BIJLAGEN

Omschrijving activum	Aanschaf- datum	Afschr.- perc	Meth	Aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving voorg. jaren	Boekwaarde beginbalans 01-01-14	Investering dit jaar	Subsidies/ Herinvest.	Afschrijving dit jaar	Opbrengst verkoop	Resultaat	Boekwaarde eindbalans 31-12-14
Materiële vaste activa													
Inventaris													
Winkelstellingen	13-03-13	20,00	AW	455		76	379			91			288
Vitrines	23-06-13	20,00	AW	5.597		653	4.944			1.119			3.825
Website museum Coevorden	27-06-13	20,00	AW	1.000		117	883			200			683
Verlichtingsarmatuur	16-05-13	20,00	AW	4.300		573	3.727			860			2.867
Educatieve ruimte	29-10-13	20,00	AW	15.000	750	713	14.287			2.850			11.437
<i>Totaal: Inventaris</i>				26.352	750	2.132	24.220			5.120			19.100
<i>Totaal: Materiële vaste activa</i>				26.352	750	2.132	24.220			5.120			19.100

