

**STADHUISMUSEUM
TE ZIERIKZEE**

Rapport inzake jaarstukken 2016
06 februari 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	8
3	Kasstroomoverzicht 2016	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Specificatie omzetbelasting

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stadhuismuseum
Meelstraat 6-8
4301 EC Zierikzee

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5560	I.v.G.	6 februari 2017

Geachte bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 299.765 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stadhuismuseum te Zierikzee bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de administrateur

Het is onze verantwoordelijkheid als administrateur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stadhuismuseum bestaan voornamelijk uit het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren en vervreemden van kunstcollecties op het gebied van archeologie en beeldende kunst.

Het Stadhuismuseum haalt zijn inkomsten uitsluitend uit enerzijds een gemeentelijke subsidie (vastgesteld voor de vier jaren 2016, 2017, 2018 en 2019 in de subsidiebeschikking d.d. 23 december 2015, aangepast d.d. 8 augustus 2016 en d.d. 22 september 2016) en anderzijds de entreegelden, de verkoop in de museumwinkel en het museumcafé. Het grootste deel van de uitgaven wordt veroorzaakt door het uitvoeren van het beheer van de gemeentelijke collectie kunst en kunstnijverheid.

3.2 Kamer van Koophandel

Stadhuismuseum is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64423581.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	135.003	
Voorzieningen	122.669	
	<hr/>	257.672
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa		108.003
Werkkapitaal		<hr/>
		149.669
		<hr/> <hr/>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	26.174	
Liquide middelen	165.588	
	<hr/>	191.762
Af: kortlopende schulden		42.093
Werkkapitaal		<hr/>
		149.669
		<hr/> <hr/>

5 FISCALE POSITIE

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor B.A. Schneider

B.A. Schneider

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(voor resultaatverdeling)

	31 december 2016	
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	(1)	108.003
Vlottende activa		
Vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren		1.327
Omzetbelasting		14.014
Overlopende activa		10.833
		<hr/>
		26.174
Liquide middelen	(3)	165.588

299.765

	31 december 2016	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	(4)	
Overige reserves		135.003
Voorzieningen	(5)	122.669
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		30.357
Overlopende passiva		11.736
		42.093

299.765

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	
	€	€
Netto-omzet	(7) 823.976	
Kostprijs van de omzet	(8) 12.926	
Bruto-omzetresultaat		811.050
Kosten		
Lonen en salarissen	(9) 298.788	
Sociale lasten	(10) 65.113	
Afschrijvingen	27.000	
Overige personeelskosten	(11) 11.260	
Huisvestingskosten	(12) 160.633	
Kantoorkosten	(13) 55.572	
Verkoopkosten	(14) 31.327	
Algemene kosten	(15) 161.014	
		810.707
Bedrijfsresultaat		343
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-343
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-
Resultaat		-

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	343	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	27.000	
Mutatie voorzieningen	122.669	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-26.174	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	42.093	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		165.931
Rentelasten		-343
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		165.588
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-135.003
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Dotatie wettelijke reserves		135.003
		<hr/>
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2016
		<hr/>
		€
Mutatie liquide middelen		165.588
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<hr/> <hr/>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 volgens de beleidsafspraken verrichte werkzaamheden en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>
	€
1. Materiële vaste activa	
Inventaris	<u>108.003</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20
Inventaris	
	<u>2016</u>
	€
<i>Mutaties</i>	
Investerings	135.003
Afschrijvingen	-27.000
	<u>108.003</u>
Aanschaffingswaarde	135.003
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.000
Boekwaarde per 31 december	<u>108.003</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>
	€
Handelsdebiteuren	
Debiteuren	<u>1.327</u>

31-12-2016

€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting 14.014

Overlopende activa

Huur inventaris 68

Huur opslag 936

Verzuimverzekering 9.829

10.833

3. Liquide middelen

ING Spaarrekening 80.000

Regiobank Spaarrekening 80.000

ING 827

Regiobank 3.068

Kas 1.436

Kleine kas 117

Gelden onderweg 140

165.588

PASSIVA

31-12-2016
€

4. Eigen vermogen

Overige reserves 135.003

2016
€

Overige reserves

Stand per 1 januari -

Inbreng netwerk en automatisering 1-1-2016 135.003

Stand per 31 december 135.003

31-12-2016
€

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen 122.669

Overige voorzieningen

Weerstandsreserve 60.500

Voorziening samenvoeging entree en museumcafé 10.000

Voorziening transitievergoeding 7.169

Voorziening tentoonstellingsfonds 15.000

Voorziening aankoopfonds gemeentelijke collectie 15.000

Voorziening onderhoud gebouw huurdersdeel 15.000

122.669

	Dotatie
	€
Weerstandsreserve	60.500
Voorziening samenvoeging entree en museumcafé	10.000
Voorziening transitievergoeding	7.169
Voorziening tentoonstellingsfonds	15.000
Voorziening aankoopfonds gemeentelijke collectie	15.000
Voorziening onderhoud gebouw huurdersdeel	15.000
	<u>122.669</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2016
	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	<u>30.357</u>

Overlopende passiva

Uitzendkrachten	8.000
Accountantskosten	1.200
Telefoonkosten	264
Gas, licht en water	241
Automatiseringskosten	1.800
Kosten vrijwilligers	231
	<u>11.736</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016
	€
7. Netto-omzet	
Toegang stadhuismuseum	40.872
Verkoop museumjaarkaart	4.422
Omzet museumwinkel hoog	3.009
Omzet museumwinkel laag	2.601
Omzet café hoog	548
Omzet café laag	10.981
Toegang Zeelandpas	1.095
Toegang Gravensteen	2.975
Toegang lezingen	439
Rondleidingen gids	927
Verkoop kunst	928
Toiletbezoek	91
Puzzelstukjes Wolter	480
Huis van Sinterklaas	688
Verhuur trouwzaal	582
Fondsenwerving	3.511
Ontvangen subsidiegelden	656.263
Huurcomponent subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	93.564
	<u>823.976</u>
8. Kostprijs van de omzet	
Inkoop museumwinkel hoog	2.206
Inkoop museumwinkel laag	928
Inkoop museumwinkel 0%	1.021
Inkoop museumkaart	3.861
Inkoop museum hoog	184
Inkoop café hoog	316
Inkoop café laag	4.129
Inkoop educatief algemeen	281
	<u>12.926</u>
Personeelskosten	
9. Lonen en salarissen	
Bruto lonen	185.170
Vergoeding cao	5.578
Vakantiegeld	15.701
Inhuur personeel	104.205
	<u>310.654</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-11.866
	<u>298.788</u>

	2016
	€
10. Sociale lasten	
Premies sociale verzekeringswetten	33.642
Ziekteverzuimverzekering	9.450
Werkgevers lasten pensioenen	22.021
	<u>65.113</u>
Afschrijvingen	
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	
Inventaris	<u>27.000</u>
Overige bedrijfskosten	
11. Overige personeelskosten	
Kantinekosten	666
Opleidingskosten	1.809
Overige personeelskosten	1.616
Dotatie voorziening transitievergoeding	7.169
	<u>11.260</u>
12. Huisvestingskosten	
Huur onroerend goed	93.564
Gas water licht	27.507
Onderhoud onroerend goed	646
Onroerendezaakbelasting	583
Opstal en glasverzekering	2.634
Beveiligingskosten	10.699
Dotatie voorziening samenvoeging entree en café	10.000
Dotatie voorziening onderhoud gebouw huurdersdeel	15.000
	<u>160.633</u>
13. Kantoorkosten	
Kantoorbehoeften	2.959
Onderhoud inventaris	648
Automatiseringskosten	44.079
Telefoon	4.250
Porti	875
Verzekering	2.761
	<u>55.572</u>

	2016
	€
14. Verkoopkosten	
Reclame- en advertentiekosten	8.147
Representatiekosten	690
Weggevers	159
Kosten vrijwilligers	4.574
Kosten tentoonstellingen	17.745
Verpakkingsmaterialen	10
Overige verkoopkosten	2
	<u>31.327</u>
15. Algemene kosten	
Accountantskosten	1.200
Financiële administratie, extern advies	3.850
Advieskosten P&O	320
Leges huisvuil	50
Upgrade vaste presentaties	14.434
Huur extern depot gemeentelijke collectie	5.133
Klein inventaris	2.455
Huur inventaris	7.156
Dotatie voorziening tentoonstellingsfonds	15.000
Dotatie voorziening aankoopfonds gem. collectie	15.000
Dotatie weerstandsreserve	60.500
Contributies	765
Abonnementen	410
Schoonmaakkosten	34.337
Veer en tolgelden	40
Overige algemene kosten	364
	<u>161.014</u>
Financiële baten en lasten	
16. Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten	95
Overige rentelasten	248
	<u>343</u>

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Stadhuismuseum te Zierikzee

2 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 8556.60.065.B.01

Verschuldigde omzetbelasting

Af te dragen hoog	20.537	
Af te dragen laag	3.897	
	<hr/>	24.434

Voorbelasting

Voorbelasting		76.696
---------------	--	--------

Te vorderen omzetbelasting		<hr/> -52.262
----------------------------	--	---------------

Afdrachten

Eerste kwartaal	-9.769	
Tweede kwartaal	-22.997	
Derde kwartaal	-5.482	
Vierde kwartaal	-14.014	
	<hr/>	-52.262

Suppletieaangifte 2016 te betalen		<hr/> <hr/> -
-----------------------------------	--	---------------

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 14.014.

Specificatie balanspost

Afdracht vierde kwartaal 2016		<hr/> <hr/> -14.014
-------------------------------	--	---------------------