



Grant Thornton

An instinct for growth™

Jaarrekening en accountantsrapport

Stichting Stadsmuseum Woerden

te Woerden

over 2017



Grant Thornton

An instinct for growth™

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	
Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2017	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15



Grant Thornton

An instinct for growth™

Aan het bestuur van
Stichting Stadsmuseum Woerden
Postbus 2062
3440 DB Woerden

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

Woerden, 30 april 2018

Betreft: jaarrekening 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de staat van bezittingen en schulden met tellingen van € 195.638 en de staat van baten en lasten sluitende met een vrij besteedbaar batig saldo van € 732.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Stadsmuseum Woerden te Woerden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de staat van bezittingen en schulden per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Stadsmuseum Woerden .



Grant Thornton

An instinct for growth™

Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoogachtend,
Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M.J. Tersteeg AA RB

ALGEMEEN

Bedrijfsactiviteiten

Het doel van de stichting is het instandhouden van het Stadsmuseum in Woerden alsmede overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatie.

Bestuur

Per balansdatum is de samenstelling van het bestuur als volgt:

- de heer J.A.T.P. Hendriks, lid;
- de heer N.W. Engelhard, lid;
- de heer J.P.C. Breunesse, lid;
- de heer P.P.M. van Mierlo, penningmeester;
- de heer M.W. Kentgens, voorzitter;
- mevrouw J.L. Goedicke-Leenheer, lid.

FISCALE POSITIE

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

ANBI-status

De stichting beschikt over de Anbi-status.

JAARREKENING

STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
ACTIVA		
Materiële vaste activa	6.057	1.917
Vlottende activa		
Vorderingen	67.132	32.593
Liquide middelen	122.449	119.929
	<u>195.638</u>	<u>154.439</u>

Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden

	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	24.969	24.237
Bestemmingsreserves	119.558	78.873
Totaal vermogen	<u>144.527</u>	<u>103.110</u>
Schulden op korte termijn	51.111	51.329
	<u>195.638</u>	<u>154.439</u>

**Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>BATEN</u>		
Subsidies gemeente Woerden	194.000	202.613
Overige ontvangsten	<u>84.359</u>	<u>76.409</u>
	<u>278.359</u>	<u>279.022</u>
Totaal baten	<u>278.359</u>	<u>279.022</u>
<u>LASTEN</u>		
Directe lasten		
Directe kosten tentoonstellingen	71.398	33.903
Directe kosten projecten	3.816	38.015
Directe kosten museum overig	<u>2.682</u>	<u>4.958</u>
	77.896	76.876
Indirecte lasten		
Personeelskosten	106.670	117.999
Afschrijvingen	310	310
Huisvestingskosten	29.666	36.109
Algemene kosten	<u>22.400</u>	<u>24.768</u>
	<u>159.046</u>	<u>179.186</u>
Totaal lasten	<u>236.942</u>	<u>256.062</u>
Batig saldo	41.417	22.960
Onttrekkingen uit		
- Fonds Conservering en Restauratie	2.315	958
- Fonds Verwerving Kunstbezit	-	2.000
- Fonds Beheer en onderhoud buitenkunst	-	-
Toevoegingen aan		
- Fonds Herinrichting museum (huurderslasten)	30.000-	-
- Fonds Verwerving kunstbezit	4.000-	10.500-
- Fonds Conservering en Restauratie	4.000-	7.500-
- Fonds Calamiteiten	<u>5.000-</u>	<u>5.000-</u>
Vrij besteedbaar batig saldo	<u>732</u>	<u>2.918</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsmuseum Woerden, statutair en feitelijk gevestigd te Woerden, Kerkplein 6 bestaan voornamelijk uit het instandhouden van het Stadsmuseum in Woerden alsmede overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatie.

Vestigingsadres

Stichting Stadsmuseum Woerden (geregistreerd onder KvK-nummer 41187850) is feitelijk gevestigd op Kerkplein 6 te Woerden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de algemene aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De grondslagen zijn door de Stichting zelf gekozen. 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.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de onderneming is euro (€).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

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 subsidies en opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Aankopen

Alle transacties inzake de aankoop van kunstwerken worden verantwoord via de exploitatierekening. Het verschil tussen de kosten verbonden met de aanschaf van kunstwerken en de hiervoor bestemde (zowel specifieke als in algemene zin) opbrengsten wordt afzonderlijk verantwoord in de exploitatierekening als lasten resp. baten. De kunstwerken worden derhalve niet tot waardering gebracht in de jaarrekening.

Netto-omzet

De baten betreft de subsidies van Gemeente Woerden, sponsoring opbrengsten alsmede opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Lasten

Dit betreft de directe kosten van tentoonstellingen, projecten en inkopen alsmede de overige kosten die gepaard gaan met de instandhouding van het Stadsmuseum en informatieverstrekking.

De aankoop van kunstwerken is hierin inbegrepen.

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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris	6.057	1.917
	<u>6.057</u>	<u>1.917</u>
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Aanschafwaarde	2.297	1.399
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	380-	70-
	<u>1.917</u>	<u>1.329</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	4.450	15.404
Af: ontvangen subsidie		14.506-
Afschrijvingen	310-	310-
	<u>4.140</u>	<u>588</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Aanschafwaarde	6.747	2.297
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	690-	380-
	<u>6.057</u>	<u>1.917</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%	%
Inventaris	20	20
Vorderingen		
Debiteuren	14.386	3.648
BTW te vorderen	32.086	20.641
Vooruitbetaalde posten	4.950	1.907
Overige vorderingen	5.710	6.397
Nog te verrekenen subsidie	10.000	-
	<u>67.132</u>	<u>32.593</u>
Liquide middelen		
Kas	2.808	935
ABN-AMRO bank rekening courant	46.633	29.437
ABN-AMRO bank direct kwartaal sparen	71.523	86.336
Rabobank	1.485	3.221
	<u>122.449</u>	<u>119.929</u>

**Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden**

	31-12-2017	31-12-2016
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	24.237	21.319
Batig saldo boekjaar	732	2.918
Stand per 31 december	24.969	24.237

Bestemmingsreserves

Fonds Verwerving kunstbezit	40.370	36.370
Fonds Conservering en Restauratie	39.188	37.503
Fonds Calamiteiten	10.000	5.000
Herinrichting Museum (huurderslasten)	30.000	-
	119.558	78.873

Bestemmingsreserves en de hoogte ervan worden door het bestuur bepaald en vastgesteld.

Fonds Verwerving kunstbezit

Stand per 1 januari 2017		36.370
Dotatie aan bestemmingsreserve		4.000
Stand per 31 december 2017		40.370

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de financiering van aankoop van objecten in het Stadsmuseum.

Fonds Conservering en Restauratie

Stand per 1 januari 2017		37.503
Dotatie aan bestemmingsreserve	4.000	
Onttrekking van bestemmingsreserve	2.315-	
		1.685
Stand per 31 december 2017		39.188

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve de financiering van uitgaven die gemaakt worden om werken te conserveren en restaureren.

Fonds Calamiteiten

Stand per 1 januari 2017		5.000
Dotatie aan bestemmingsreserve		5.000
Stand per 31 december 2017		10.000

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van financiering van uitgaven naar aanleiding van calamiteiten.

**Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden**

Herinrichting museum (huurderslasten)

Stand per 1 januari 2017	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	<u>30.000</u>
Stand per 31 december 2017	<u><u>30.000</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van financiering van uitgaven naar aanleiding van de herinrichting van het museum (huurderslasten). Onder andere het in 2017 ontvangen legaat ad € 18.500 is bestemd ten behoeve van deze reserve.

Voorstel bestemming batig saldo

Op basis van de door het bestuur goedgekeurde bestemming van het resultaat worden de volgende posten onttrokken en toegevoegd aan de bestemmingsreserves:

Batig saldo	41.417	22.960
Onttrekkingen uit		
- Fonds Conservering en Restauratie	2.315	958
- Fonds Verwerving kunstbezit	-	2.000
Toevoegingen aan		
- Fonds Verwerving kunstbezit	4.000-	10.500-
- Fonds Conservering en Restauratie	4.000-	7.500-
- Fonds Calamiteiten	5.000-	5.000-
- Fonds Herinrichting museum (huurderslasten)	<u>30.000-</u>	<u>-</u>
Vrij besteedbaar batig saldo	<u><u>732</u></u>	<u><u>2.918</u></u>

Dit batig saldo is in de jaarrekening verwerkt.

Schulden op korte termijn	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Crediteuren	24.902	33.489
Overige nog te betalen posten	<u>26.209</u>	<u>17.840</u>
	<u><u>51.111</u></u>	<u><u>51.329</u></u>
Overige nog te betalen posten		
Accountants en administratiekosten	5.500	5.500
Reservering loonkosten	10.801	4.800
Kosten project "Lucius"	1.015	1.015
Reservering kosten depot	-	4.500
Blikseminslag	3.000	-
Overigen	<u>5.893</u>	<u>2.025</u>
	<u><u>26.209</u></u>	<u><u>17.840</u></u>

Niet in de staat van bezittingen en schulden opgenomen rechten en verplichtingen

Niet verwerkte verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting heeft een financiële verplichting ter zake van huur van een opslagruimte (€ 4.500 per jaar).
Het huurcontract eindigt op 30 september 2021.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

<u>Baten</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidie gemeente		
Basis subsidie	174.000	150.119
Verhuizing, onderhoud en beheer van het kunstdepot	-	15.494
Depot en collectiebeheer	20.000	-
Kunstschatten	-	20.000
I.v.m. voormalig weekendmedewerkers	-	17.000
	<u>194.000</u>	<u>202.613</u>
 Overige ontvangsten		
Verkoop boeken en kaarten	3.937	4.739
Sponsoring/donaties/bijdragen derden	41.401	40.048
Subsidies tbv aankopen	-	2.000
Verhuur/rondleidingen	900	1.997
Opbrengst Romeins schip	-	-
Entreegelden	18.765	22.288
Opbrengst huwelijken	-	2.400
Overige en doorbelaste kosten	855	2.937
Legaten	18.500	-
	<u>84.359</u>	<u>76.409</u>
 <u>Totale baten</u>	<u><u>278.359</u></u>	<u><u>279.022</u></u>
 Eigen inkomsten in % van de totale inkomsten	<u><u>30%</u></u>	<u><u>27%</u></u>

De huur van Kerkplein 6 te Woerden ad € 30.000 wordt volledig gesubsidieerd door Gemeente Woerden en is derhalve niet verwerkt in de staat van baten en lasten.

**Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden**

<u>Lasten</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Directe lasten	€	€
Directe kosten tentoonstellingen		
Porti (uitnodigingen)	233	208
Advertenties en reclame	7.000	4.042
Algemene kosten t.b.v. exposities	2.045	2.270
Kosten tentoonstellingen	<u>62.120</u>	<u>27.383</u>
	<u><u>71.398</u></u>	<u><u>33.903</u></u>
 Directe kosten projecten		
Kunst in Openbare Ruimte	953	7.487
Projectie	440	440
Project Lucius	2.400	28.517
Overige projecten	23	1.571
	<u>3.816</u>	<u>38.015</u>
 Directe kosten overig		
Colectiebeheer	2.315	958
Museale verwervingen	367	4.000
	<u>2.682</u>	<u>4.958</u>
 Indirecte lasten		
Personeelskosten		
Loonkosten inlening personeel	101.094	112.519
Overige personele kosten	5.576	5.480
	<u>106.670</u>	<u>117.999</u>
 Afschrijvingen		
Afschrijvingen	310	310
	<u>310</u>	<u>310</u>
 Huisvestingskosten		
Huur	4.500	1.125
Depot	-	15.160
Energiekosten	6.357	7.185
Schoonmaakkosten	9.218	8.658
Kosten Alarm en Meldkamer	2.001	1.972
Blikseminslag	5.412	-
Overige huisvestingskosten	2.178	2.009
	<u>29.666</u>	<u>36.109</u>

**Stichting Stadsmuseum Woerden
te Woerden**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Algemene kosten		
Kantoorkosten/drukwerk e.d.	785	641
Onderhoud inventaris e.d.	1.045	472
Computerkosten	1.635	992
Telefoonkosten/internet	2.357	2.445
Contributies en Abonnementen	2.256	1.083
Verzekeringen	2.135	1.973
Accountants- en advieskosten	4.500	6.130
Administratiekosten	5.499	695
Overige advieskosten (2017: voorgaande jaren)	4.565- *1	7.063
Representatie kosten	2.713	1.499
Bankkosten , per saldo	781	686
Overige en diversen	3.259	1.089
	<u>22.400</u>	<u>24.768</u>
<u>Totale lasten</u>	<u><u>236.942</u></u>	<u><u>256.062</u></u>

Woerden2018

M.W. Kentgens
(voorzitter)

P.P.M. van Mierlo
(penningmeester)

*1 Dit bedrag betreft de kostenvergoeding inzake een langlopend juridisch proces dat in 2017 afgerond is.