



RAPPORT
aan
Stichting Museum Stad Appingedam
Appingedam
inzake
JAARREKENING 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

1	JAARVERSLAG	7
---	--------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Staat van baten en lasten over 2018	10
3	Kasstroomoverzicht 2018	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	22

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	27
2	Bestemming van de saldo 2018	27

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	29
---	------------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Delfzijl, 22 mei 2019

Kenmerk: jz/jm/810684

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 249.095 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 1.770, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Museum Stad Appingedam te Appingedam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 controleeoordeel 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 2018 en van het resultaat over 2018 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
- J.G. de Jonge, secretaris
- F.W. Wever, penningmeester
- 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 vornoemde 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:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	127.580		125.810	
Voorzieningen	50.690		51.939	
Langlopende schulden	9.914		13.317	
		188.184		191.066
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	101.206		99.332	
Museumcollectie	1		1	
		101.207		99.333
Werkkapitaal		86.977		91.733
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	329		564	
Vorderingen	9.167		7.622	
Liquide middelen	138.392		113.020	
		147.888		121.206
Af: kortlopende schulden		60.911		29.473
Werkkapitaal		86.977		91.733



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 B.V., 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 2018
(na verwerking saldo)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	97.791		95.436	
Inventaris	3.415		3.896	
		101.206		99.332
Museumcollectie (2)				
Museumcollectie		1		1
Vlottende activa				
Vorraden (3)		329		564
Vorderingen (4)				
Handelsdebiteuren	539		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.380		2.282	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.248		5.340	
		9.167		7.622
Liquide middelen (5)		138.392		113.020
		<u>249.095</u>		<u>220.539</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen (6)				
Bestemmingsreserves	99.988		99.377	
Vrij besteedbare reserves	<u>27.592</u>		<u>26.433</u>	
		127.580		125.810
Voorzieningen (7)				
Groot onderhoud gebouwen		50.690		51.939
Langlopende schulden (8)				
Schulden aan kredietinstellingen		9.914		13.317
Kortlopende schulden (9)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	3.403		3.403	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.821		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.746		1.808	
Overlopende passiva	<u>45.941</u>		<u>24.262</u>	
		60.911		29.473
		<u>249.095</u>		<u>220.539</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(10)		158.724		161.602
Lasten					
Lonen en salarissen en sociale lasten	(11)	77.284		76.096	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	2.008		1.925	
Huisvestingskosten	(13)	27.802		41.280	
Museale kosten	(14)	31.170		26.358	
Kantoorkosten	(15)	7.643		6.889	
Algemene kosten	(16)	10.522		13.973	
Financiële baten en lasten	(17)	525		251	
			<u>156.954</u>	<u>166.772</u>	
Resultaat			<u>1.770</u>	<u>-5.170</u>	
Mutatie bestemmingsreserves			-611	6.533	
Mutatie overige reserve			<u>1.159</u>	<u>1.363</u>	



3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	1.770		-5.170	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.008		1.925	
Mutatie voorzieningen	-1.249		15.654	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	235		1.109	
Mutatie vorderingen	-1.545		621	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	31.438		11.949	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.657		26.088
Vennootschapsbelasting		-611		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		32.046		26.088
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-3.882		-999
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves	611		-	
Mutatie overige reserves	-611		-	
Aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen	-3.403		-3.403	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.403		-3.403
		24.761		21.686

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		113.020		91.334
Mutatie liquide middelen		25.372		21.686
Geldmiddelen per 31 december		138.392		113.020



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 ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	147.929	16.794	164.723
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-12.898	-65.391
	<u>95.436</u>	<u>3.896</u>	<u>99.332</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	2.355	1.527	3.882
Afschrijvingen	-	-2.008	-2.008
	<u>2.355</u>	<u>-481</u>	<u>1.874</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	150.284	18.321	168.605
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-52.493	-14.906	-67.399
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>97.791</u>	<u>3.415</u>	<u>101.206</u>

De WOZ-waarde van het onroerend goed bedraagt in 2018 € 103.000.

Er vindt geen afschrijving plaats in verband met het bereiken van de restwaarde.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20



2. Museumcollectie

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Museumcollectie		
Museumcollectie	1	1

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

Voorraden museum winkel	329	564
-------------------------	-----	-----

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	429	-
Nog te factureren	110	-
	539	-

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.380	2.282
----------------	-------	-------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	6.248	5.340
---------------------	-------	-------

Overige vorderingen

Waarborgsom Dijkstraat 30	2.269	2.269
Vergoeding museumkaart	1.497	2.171
Energiebelasting	1.582	-
Vooruitbetaalde kosten (inclusief huur)	900	900
	6.248	5.340



5. Liquide middelen

SNS Bank, 9018.99.623
SNS Bank, 8207.70.876
Mypos, 50704909923
Kas

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
	5.591	8.117
	120.201	90.000
	3.635	-
	8.965	14.903
	<u>138.392</u>	<u>113.020</u>



PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Vaste opstelling	51.167	51.167
Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"	13.000	13.000
Damsterdieplezingen	5.000	5.000
Aankoopfonds	5.236	4.625
Zichtbaarheid museum	7.585	7.585
Interieur	18.000	18.000
	<u>99.988</u>	<u>99.377</u>

	2018	2017
	€	€

Vaste opstelling

Stand per 1 januari	51.167	39.990
Dotatie	-	11.772
Onttrekking	-	-595
Stand per 31 december	<u>51.167</u>	<u>51.167</u>

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

Reconstructie Middeleeuws Appingedam in 3D"

Stand per 1 januari	13.000	13.000
Mutatie	-	-
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".

Damsterdieplezingen

Stand per 1 januari	5.000	5.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

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



	2018	2017
	€	€
<u><i>Aankoopfonds</i></u>		
Stand per 1 januari	4.625	5.272
Dotatie	2.411	1.598
Aanschaf collectie	-1.800	-2.245
Stand per 31 december	<u>5.236</u>	<u>4.625</u>
<p>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.</p>		
<u><i>Zichtbaarheid museum</i></u>		
Stand per 1 januari	7.585	10.000
Onttrekking	-	-2.415
Stand per 31 december	<u>7.585</u>	<u>7.585</u>
<u><i>Interieur</i></u>		
Stand per 1 januari	18.000	18.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Vrij besteedbare reserves		
Stand per 1 januari	26.433	25.070
Resultaatbestemming boekjaar	1.770	-5.170
Ontrekkings resp. dotatie bestemmingsreserves	-611	6.533
Stand per 31 december	<u>27.592</u>	<u>26.433</u>



7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2018	2017
	€	€
<u>Groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	51.939	36.285
Dotatie	1.251	16.251
Onttrekking	-2.500	-597
Stand per 31 december	<u>50.690</u>	<u>51.939</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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	<u>9.914</u>	<u>13.317</u>

Hypothecaire leningen

	2018	2017
	€	€
<u>Hypothecaire lening 1 Wijkstraat</u>		
Stand per 1 januari	16.720	20.123
Aflossing	-3.403	-3.403
Stand per 31 december	<u>13.317</u>	<u>16.720</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.403	-3.403
Langlopend deel per 31 december	<u>9.914</u>	<u>13.317</u>

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 47.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2018 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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	3.403	3.403
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.821	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.746	1.808
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.674	2.771
Accountantskosten	4.786	4.706
Vooruitontvangen subsidies	4.200	13.700
Schuld inzake kerstpakketten	-	1.564
Schuld inzake kerstdiner	-	1.418
Herstel aardbevingsschade	33.800	-
Overige schulden	481	103
	<u>45.941</u>	<u>24.262</u>

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.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
10. Baten		
Subsidie baten	137.070	138.488
Museale baten	21.654	23.114
	<u>158.724</u>	<u>161.602</u>
Structurele subsidie Gemeente Appingedam	56.000	56.124
Structurele subsidie Provincie Groningen	60.000	60.000
Incidentele subsidie(s) Gemeente Appingedam	-	500
Incidentele subsidie(s) Provincie Groningen	6.000	10.600
Incidentele subsidie(s) Loket Leefbaarheid	-	5.000
Incidentele subsidie(s) SNS Fonds Eemsmond	3.500	5.300
Incidentele subsidie(s) Stichting Activiteiten Stad Appingedam	-	564
Incidentele subsidie(s) Oranje Fonds	320	400
Incidentele subsidie(s) Fonds voor Vrede	11.250	-
	<u>137.070</u>	<u>138.488</u>
Verkopen balie	1.290	962
Verkopen ansicht kaarten	374	490
Opbrengst entreegelden	6.268	6.824
Opbrengst entreegelden museumkaart	5.884	7.453
Opbrengst kinderfeesten	84	141
Verkopen koffie en thee	924	783
Donaties	4.912	5.990
Giften	900	-
Overige opbrengsten	1.018	471
	<u>21.654</u>	<u>23.114</u>
	<u>158.724</u>	<u>161.602</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 2019 bedraagt € 56.000.

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 bedraagt volgens cultuurnota Grenzeloos cultuur: voor iedereen, met iedereen, maximaal € 60.000.



	2018	2017
	€	€
11. Lonen en salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	50.807	50.786
Sociale lasten	11.448	11.315
Pensioenlasten	4.951	4.781
Overige personeelskosten	10.078	9.214
	<u>77.284</u>	<u>76.096</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	51.882	53.505
Mutatie vakantiegeldverplichting	-97	189
	<u>51.785</u>	<u>53.694</u>
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-978	-2.908
	<u>50.807</u>	<u>50.786</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	9.518	9.577
Premie ziekingeldverzekering	1.930	1.738
	<u>11.448</u>	<u>11.315</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>4.951</u>	<u>4.781</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	3.785	2.116
Kantinekosten	1.954	1.623
Opleidingskosten	40	-
Kosten Arbodienst	77	75
Overige kosten vrijwilligers	4.214	5.400
Overige personeelskosten	8	-
	<u>10.078</u>	<u>9.214</u>

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam op parttime basis (2017: 3).



Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.008	1.925
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	10.801	10.658
Energiekosten	5.224	5.910
Onderhoud onroerende zaak	3.802	1.108
Onroerendezaakbelasting	1.563	1.892
Opstal en glasverzekering	2.875	2.946
Bewakingskosten	1.712	2.671
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	15.000
Overige huisvestingskosten	1.825	1.095
	<u>27.802</u>	<u>41.280</u>
14. Museale kosten		
Inkopen museum winkel (inclusief mutatie voorraad)	1.108	2.019
Collectie museum bibliotheek	336	218
Vracht- en transportkosten tentoonstellingen	646	274
Materialen tentoonstellingen algemeen	1.589	2.644
Uitgaven in het kader van vaste opstelling	414	595
Uitgaven openingen en tentoonstellingen	1.380	3.702
Beheer en behoud collectie	827	1.508
Aanschaf collectie	3.135	2.245
Kosten tentoonstellingen (w.o. verzekeringen)	14.434	5.096
Drukwerk tentoonstellingen	1.764	5.141
Kosten activiteiten	5.537	2.916
	<u>31.170</u>	<u>26.358</u>
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.292	892
Drukwerk	778	182
Automatiseringskosten	708	1.692
Telefoon	1.343	1.368
Porti	1.962	1.920
Contributies en abonnementen	1.560	835
	<u>7.643</u>	<u>6.889</u>



	2018	2017
	€	€
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.474	6.424
Verzekeringen	363	363
Bestuurskosten	379	359
Reclame- en advertentiekosten	652	3.379
Kosten donateurs en relaties	1.635	1.973
Niet aftrekbare boetes	20	72
Representatiekosten en relatiegeschenken	834	1.245
Overige algemene kosten	165	158
	<u>10.522</u>	<u>13.973</u>
17. Financiële baten en lasten		
Bankrente en -kosten	133	-304
Rente hypotheek	392	555
	<u>525</u>	<u>251</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Appingedam, 2019

J.G. de Jonge, secretaris

F.W. Wever, penningmeester



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

De stichting heeft geen winstoogmerk.

2 Bestemming van de saldo 2018

De directie stelt voor om het saldo over 2018 ad € 1.159 als volgt te bestemmen:

- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 1.511 (donaties 2018 boven € 17,50);
- dotatie bestemmingsreserve aankoopfonds € 900 (gift 2018);
- onttrekking bestemmingsreserve kosten 2018 aankoopfonds € -1.800.

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 1-1-2018	Investerings	Desinveste- ringen	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Cum. afschrijving 1-1-2018	Afschrijvingen	Afschrijving desinveste- ringen	Cum. afschrijving 31-12-2018	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	-
CV Ketel	2018	-	2.355	-	2.355	-	-	-	-	2.355
		<u>147.929</u>	<u>2.355</u>	<u>-</u>	<u>150.284</u>	<u>52.493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52.493</u>	<u>97.791</u>
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	3.228	774	-	4.002	-
Computer met beeldschermen	2014	1.207	-	-	1.207	866	242	-	1.108	99
Klimaatbeheersing	2014	650	-	-	650	445	130	-	575	75
Vitrines	2015	461	-	-	461	217	93	-	310	151
Vitrines	2015	1.134	-	-	1.134	530	227	-	757	377
Materiaal t.b.v. verpakking collectie	2015	763	-	-	763	354	153	-	507	256
Verlichting (spotjes/armatuur)	2016	620	-	-	620	145	124	-	269	351
Luchtontvochtiger	2017	999	-	-	999	155	200	-	355	644
Computer Terra Business	2018	-	527	-	527	-	46	-	46	481
Kroonluchter	2018	-	1.000	-	1.000	-	19	-	19	981
		<u>16.794</u>	<u>1.527</u>	<u>-</u>	<u>18.321</u>	<u>12.898</u>	<u>2.008</u>	<u>-</u>	<u>14.906</u>	<u>3.415</u>
Totaal		<u>164.723</u>	<u>3.882</u>	<u>-</u>	<u>168.605</u>	<u>65.391</u>	<u>2.008</u>	<u>-</u>	<u>67.399</u>	<u>101.206</u>