

Jaarrekening 2015 Stichting Museum Drachten, Drachten

- 1 Balans per 31 december 2015
- 2 Exploitatierkening over 2015
- 3 Toelichting op balans en exploitatierkening

Overige gegevens

Balans per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
A c t i v a	€	€
Materiële vaste activa	20.863	27.953
Vlottende activa		
Vorraden	16.339	21.497
Vorderingen	29.461	63.460
Liquide middelen	81.366	8.386
	<u>127.166</u>	<u>93.343</u>
Totaal activa	<u><u>148.029</u></u>	<u><u>121.296</u></u>
 P a s s i v a		
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	10.720	10.720
Overige reserves	6.601	26.539
	<u>17.321</u>	<u>37.259</u>
 Kortlopende schulden		
Crediteuren	2.505	14.779
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.642	18.964
Overige schulden en overlopende passiva	106.561	50.294
	<u>130.708</u>	<u>84.037</u>
Totaal passiva	<u><u>148.029</u></u>	<u><u>121.296</u></u>

Exploitatierkening over 2015

	2015	2014
	€	€
Baten		
Opbrengsten	88.238	96.214
Baten uit fondswerving	39.150	84.197
Exploitatiesubsidies	487.310	446.040
Projectsubsidies	137.101	106.907
Totaal baten	751.799	733.358
Lasten		
<i>Werving baten</i>		
Kostprijs van de omzet	-/- 22.033	-/- 35.105
<i>Beheer en administratie</i>		
Personeelskosten	-/- 436.419	-/- 353.753
Afschrijvingen	-/- 13.843	-/- 13.173
Overige bedrijfslasten	-/- 298.642	-/- 321.288
Financiële baten en lasten	-/- 800	-/- 417
Totaal beheer en administratie	-/- 749.704	-/- 688.631
Totaal lasten	-/- 771.737	-/- 723.736
Exploitatiesaldo	-/- 19.938	9.622
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	-	-
Overige reserves	-/- 19.938	9.622
	-/- 19.938	9.622

Toelichting

Toelichting algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 (organisaties zonder winststreven).

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 zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en toelichtingen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van de aanschaffingswaarde.

De materiële vaste activa betreffen kantoormachines, inventarissen en apparatuur. De afschrijvingspercentages variëren tussen 5% en 33% per jaar. Het verloop in het boekjaar is als volgt geweest:

(in €)	
Begin boekjaar	27.953
Investerings	6.753
Afschrijvingen	-/- 13.843
Einde boekjaar	<u>20.863</u>
Aanschaffingswaarde	175.204
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-/- 154.341
Einde boekjaar	<u>20.863</u>

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen wegens het risico van oninbaarheid 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 bij de waardering rekening gehouden.

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen

Reserves en fondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

(in €)	Bestem- mings- reserves	Overige reserves	Totaal
Begin boekjaar	10.720	26.539	37.259
Resultaatbestemming boekjaar	-	-/- 19.938	-/- 19.938
Einde boekjaar	<u>10.720</u>	<u>6.601</u>	<u>17.321</u>

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De betreft huur. De stichting huurt het museum van de Gemeente Smalingerland. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. De huurverplichting wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt in 2016 afgerond € 137.000 (incl. BTW) per jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling**Opbrengsten**

Onder opbrengsten zijn begrepen de aan het jaar toerekenbare exploitatiesubsidies en in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting. Doorbelaste kosten zijn in mindering gebracht op de desbetreffende kosten.

De exploitatiesubsidie is verleend door de Gemeente Smalingerland bij beschikking d.d. 26 januari 2015. De vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden na indiening van het financieel verslag 2015 en een inhoudelijk verslag op grond van de "Algemene Subsidieverordening Smalingerland 2009". Indien het vast te stellen bedrag afwijkt van het verleende bedrag heeft dit onverkort invloed op de staat van baten en lasten als nu gepresenteerd. Tot en met 2014 is de subsidie van Gemeente Smalingerland definitief vastgesteld.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten; het betreft boeken en horecaproducten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Personeelskosten

	2015	2014
	€	€
Lonen en salarissen	325.161	256.290
Sociale lasten	58.328	46.455
Pensioenlasten	38.679	40.785
Ziekteverzekering en vergoedingen	14.251	10.223
	<u>436.419</u>	<u>353.753</u>

Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 8,2 personeelsleden werkzaam (2014: 7,1) in FTE (full time equivalenten) gemeten.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bestuurder wordt bezoldigd volgens de Museum CAO.

De toezichthouders hebben over 2015 geen bezoldiging ontvangen.

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 de verkoop van de materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op de vervangende investeringen.

Overige gegevens**Voorstel bestemming saldo**

Het saldo over het boekjaar ad € 19.938 verlies is in mindering gebracht van de overige reserves.

Bestuur en Raad van Toezicht, 31 maart 2016