

Jaarrekening 2016 Stichting Museum Drachten, Drachten

- 1 Balans per 31 december 2016
- 2 Exploitatierkening over 2016
- 3 Toelichting op balans en exploitatierkening

Overige gegevens

Balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
A c t i v a		
	€	€
Immateriële vaste activa	3.092	-
Materiële vaste activa	11.782	20.863
Vlottende activa		
Vorraden	9.600	16.339
Vorderingen	100.621	29.461
Liquide middelen	3.616	81.366
	<u>113.837</u>	<u>127.166</u>
Totaal activa	<u><u>128.711</u></u>	<u><u>148.029</u></u>
 P a s s i v a		
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	10.720	10.720
Afschrijvingen	-/- 21.850	6.601
	-/- <u>11.130</u>	<u>17.321</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	12.048	2.505
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.846	21.642
Overige schulden en overlopende passiva	67.947	106.561
	<u>139.841</u>	<u>130.708</u>
Totaal passiva	<u><u>128.711</u></u>	<u><u>148.029</u></u>

Exploitatierkening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten		
Opbrengsten	76.767	88.238
Baten uit fondswerving	122.602	39.150
Exploitatiesubsidies	494.580	487.310
Projectsubsidies	201.095	137.101
Totaal baten	<u>895.044</u>	<u>751.799</u>
Lasten		
<i>Werving baten</i>		
Kostprijs van de omzet	-/- 23.180	-/- 22.033
<i>Beheer en administratie</i>		
Personeelskosten	-/- 484.073	-/- 436.419
Afschrijvingen	-/- 11.844	-/- 13.843
Overige bedrijfslasten	-/- 404.137	-/- 298.642
Financiële baten en lasten	-/- 261	-/- 800
Totaal beheer en administratie	-/- <u>900.315</u>	-/- <u>749.704</u>
Totaal lasten	-/- <u>923.495</u>	-/- <u>771.737</u>
Exploitatiesaldo	<u>-/- 28.451</u>	<u>-/- 19.938</u>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	-	-
Overige reserves	-/- 28.451	-/- 19.938
	<u>-/- 28.451</u>	<u>-/- 19.938</u>

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

De immateriële vaste activa betreffen de kosten van de website. Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De materiële vaste activa betreffen kantoormachines, inventarissen en apparatuur. De afschrijvingspercentages variëren tussen 5% en 33% per jaar.

Onderstaand volgt het **verloop** in het boekjaar van immateriële en materiële vaste activa is als volgt geweest:

(in €)	Immaterieel	Materieel
Begin boekjaar	-	20.863
Investeringen	3.500	2.355
Afschrijvingen	-/- 408	-/- 11.436
Einde boekjaar	3.092	11.782
Verkrijgingsprijs	3.500	177.559
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-/- 408	-/- 165.777
Einde boekjaar	3.092	11.782

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
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Begin boekjaar	10.720	6.601	17.321
Resultaatbestemming boekjaar	- -/-	28.451	-/- 28.451
Einde boekjaar	<u>10.720</u>	<u>-/- 21.850</u>	<u>-/- 11.130</u>

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De betreft huur. De stichting huurt het museumgebouw van de Gemeente Smallerland. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. De huurverplichting wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt in 2016 afgerond € 113.500 (excl. BTW) per jaar.

Verder huurt de stichting een bedrijfsruimte aan de Lavendelheide en een vijftal parkeerplaatsen; de gezamenlijke jaarlijkse huurverplichtingen bedragen € 5.000 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 Smallingerland bij beschikking d.d. 26 oktober 2016. De vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden na indiening van het financieel verslag 2016 en een inhoudelijk verslag op grond van de “Algemene Subsidieverordening Smallingerland 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 2015 is de subsidie van Gemeente Smallingerland 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 zijn ook begrepen mutaties in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

Personeelskosten

	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen	336.149	325.161
Sociale lasten	96.726	58.328
Pensioenlasten	35.779	38.679
Ziekteverzekering en vergoedingen	15.419	14.251
	<u>484.073</u>	<u>436.419</u>

Onder sociale lasten is opgenomen een eenmalige nagekomen last over voorgaande jaren van € 20.000 in verband met brutering van de werkgeversbijdrage ziektekosten.

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 8,0 personeelsleden werkzaam (2015: 8,2) in FTE (full time equivalenten) gemeten.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bestuurder wordt bezoldigd volgens de Museum CAO.

De toezichthouders hebben over 2016 geen bezoldiging ontvangen.

Afschrijvingen

Dit betreffen de afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa.

Overige gegevens

Voorstel bestemming saldo

Het saldo over het boekjaar ad € 28.451 verlies is in mindering gebracht van de overige reserves.

Bestuur en Raad van Toezicht, 15 april 2017