

RAPPORT
inzake de jaarrekening 2018
ten name van
Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk
te Winterswijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

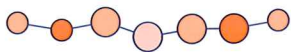
1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

1 BESTUURSVERSLAG

9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Staat van baten en lasten over 2018	11
3	Kasstroomoverzicht 2018	12
4	Toelichting op de jaarrekening	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	21
7	Gegevens omzet en omzetbelasting	24



Novel Groep

Accountants & Adviseurs

Novel Groep

Postadres

Postbus 38
7100 AA Winterswijk

Bezoekadres

Roelvinkstraat 1

Telefoon (0543) 547575

Telefax (0543) 547579

E-mail info@novel.nl

Website www.novel.nl

Aan het bestuur van
Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk
Laan van Hilbelink 6
7101 WG Winterswijk

001378/EvE/MB/

Winterswijk, 18 februari 2019

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 215.798 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.502, samengesteld.

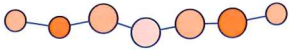
2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij behorende 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.



Novel Groep

Accountants & Adviseurs

4

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 13 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het voortbestaan van de stichting afhankelijk is van de jaarlijkse activiteitsubsidie en de toekomstige exploitatieresultaten. De continuïteitsveronderstelling van de stichting is gebaseerd op de vermogenssituatie en de condities zoals beschreven op bladzijde 13. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

**Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk****3 RESULTAAT****3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2018 bedraagt € 6.502 tegenover negatief € 14.441 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	47.610	100,0	76.643	100,0
Som der baten	47.610	100,0	76.643	100,0
Lonen en salarissen	196	0,4	257	0,3
Afschrijvingen	23.064	48,4	23.250	30,3
Overige bedrijfskosten	17.063	35,9	63.071	82,4
Som der lasten	40.323	84,7	86.578	113,0
Bedrijfsresultaat	7.287	15,3	-9.935	-13,0
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	83	0,2	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-868	-1,8	-1.006	-1,3
	-785	-1,6	-1.006	-1,3
Resultaat	6.502	13,7	-10.941	-14,3
Mutatie bestemmingsfondsen en -reserves	-	-	-3.500	-4,6
Resultaat na mutatie bestemmingsfondsen en -reserves	6.502	13,7	-14.441	-18,9



Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

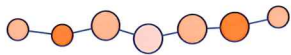
	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	140.110	64,9	163.174	67,6
Vlottende activa				
Voorraden	-	-	295	0,1
Vorderingen	5.665	2,6	6.473	2,7
Liquide middelen	70.023	32,5	71.469	29,6
	<u>75.688</u>	<u>35,1</u>	<u>78.237</u>	<u>32,4</u>
	<u>215.798</u>	<u>100,0</u>	<u>241.411</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Reserves	90.503	41,9	84.001	34,8
Bestemmingsfondsen	13.000	6,1	13.000	5,2
Langlopende schulden				
Overige schulden	70.211	32,5	74.515	30,9
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.255	2,0	4.213	1,8
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	-	149	0,1
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	11.486	4,8
Overige schulden en overlopende passiva	37.829	17,5	54.047	22,4
	<u>42.084</u>	<u>19,5</u>	<u>69.895</u>	<u>29,1</u>
	<u>215.798</u>	<u>100,0</u>	<u>241.411</u>	<u>100,0</u>



Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves	90.503	84.001
Bestemmingsfondsen	13.000	13.000
Langlopende schulden	70.211	74.515
	<u>173.714</u>	<u>171.516</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	140.110	163.174
Werkkapitaal	<u>33.604</u>	<u>8.342</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	-	295
Vorderingen	5.665	6.473
Liquide middelen	70.023	71.469
	<u>75.688</u>	<u>78.237</u>
Af: kortlopende schulden	42.084	69.895
Werkkapitaal	<u>33.604</u>	<u>8.342</u>



Novel Groep

Accountants & Adviseurs

8

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Novel Groep
Accountants & Adviseurs



drs B. Veldhuizen RA

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2018.

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u> (1)				
Bouwkundige aanpassingen	112.222		130.927	
Inrichting juniorlab en de werkruimtes	27.888		32.178	
Kantoorinventaris	-		69	
		140.110		163.174
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorraden</u> (2)				
Grond- en hulpstoffen		-		295
<u>Vorderingen</u> (3)				
Handelsdebiteuren	108		5.224	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.017		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.540		1.249	
		5.665		6.473
<u>Liquide middelen</u> (4)		70.023		71.469
		75.688		78.237
		215.798		241.411

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

PASSIVA

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
RESERVES (5)				
Herwaarderingsreserve	89.391		99.018	
Overige reserves	1.112		-15.017	
		90.503		84.001
BESTEMMINGSFONDSEN (6)				
Bestemmingsfonds hoge nood	5.000		5.000	
Bestemmingsfonds Stichting Marathon	8.000		8.000	
		13.000		13.000
LANGLOPENDE SCHULDEN (7)				
Achtergestelde leningen		70.211		74.515
KORTLOPENDE SCHULDEN (8)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	4.255		4.213	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		149	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		11.486	
Overige schulden en overlopende passiva	37.829		54.047	
		42.084		69.895
		215.798		241.411

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(9,10)		47.610		76.643
Lonen en salarissen	(11)	196		257	
Afschrijvingen	(12)	23.064		23.250	
Huisvestingskosten	(13)	32.236		41.271	
Exploitatiekosten	(14)	68		831	
Kantoorkosten	(15)	2.697		2.797	
Algemene kosten	(16)	-17.938		18.172	
Som der lasten			40.323		86.578
Bedrijfsresultaat			7.287		-9.935
Financiële baten en lasten	(17)		-785		-1.006
Resultaat			6.502		-10.941
Mutatie bestemmingsfondsen en -reserves	(18)		-		-3.500
Resultaat na mutatie bestemmingsfondsen en -reserves			6.502		-14.441

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	7.287		-9.935	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.064		23.250	
Mutatie voorzieningen	-		3.500	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	295		-295	
Mutatie vorderingen	808		-5.640	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-27.853		49.589	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.601		60.469
Rentelasten	-785		-1.006	
mutatie bestemmingsfondsen	-		-3.500	
		-785		-4.506
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.816		55.963
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-9.164		-34.095	
Waarderingsverschillen materiële vaste activa	9.164		34.095	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie herwaarderingsreserve	-9.627		-9.627	
Mutatie overige reserves	9.627		9.627	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	737		829	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-5.000		-5.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.263		-4.171
		-1.447		51.792
Samenstelling geldmiddelen				
Liquide middelen begin boekjaar		71.469		19.677
Mutatie liquide middelen		-1.446		51.792
Liquide middelen per 31 december		70.023		71.469

Samenstellingsverklaring afgegeven

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk, statutair gevestigd te Winterswijk, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het beheer en (ver)huur van onroerend goed en personele zaken ten behoeve van het (mede) tentoonstellen en toegankelijk maken van aan de stichting toevertrouwde (museale)collecties.

Vestigingsadres

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk (geregistreerd onder KvK-nummer 41038484) is feitelijk gevestigd op Laan van Hilbelink 6 te Winterswijk.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor de waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

De samenwerking met en de medewerking van Vereniging Het Museum is statutair vastgesteld en van essentieel belang voor het voortbestaan van de stichting. De samenwerking tussen de besturen van de stichting en Vereniging Het Museum is van een goed niveau. In 2018 zijn de wederzijdse verantwoordelijkheden vastgelegd. De stichting richt zich op de huur van de locaties, vaste bedrijfsmiddelen en de aanvraag van gemeentelijke subsidies. De vereniging richt zich op beleid, realisatie en exploitatie. De ontvangst van de jaarlijkse activiteitsubsidie van de gemeente Winterswijk is cruciaal voor het voortbestaan van de stichting en de vereniging. Voor de jaren 2019 en 2020 heeft de gemeente een hogere activiteitsubsidie toegezegd.

In het jaar 2017 heeft de stichting een projectsubsidie ontvangen voor de realisatie van een belevenismuseum in de Meddosestraat van Winterswijk. De werkzaamheden zijn in volle gang en naar verwachting zal in 2020 een nieuw museumconcept operationeel zijn. Dankzij de subsidie van de gemeente kan het museumconcept, samen met een professionele onderneming Studio Louter, verder ontwikkeld worden.

De toekomstige exploitatie van het belevenismuseum door Vereniging het Museum is mede bepalend voor de continuïteit van de stichting. Een duurzame voortzetting van de activiteiten van de stichting en vereniging mag verondersteld worden.

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met ontvangen subsidies en verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

De rubrieken 'Bouwkundige aanpassingen' en 'Inrichting juniorlab en werkruimtes' worden evenwel gewaardeerd op actuele waarde. Deze actuele waarde is bepaald op basis van de originele aanschafwaarden.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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

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.

Langlopende schulden

Schulden 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.

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 RESULTAATBEPALINGAlgemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten betreffen de opbrengsten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten, alsmede subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondsenwerving en overige baten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bouwkundige aanpassingen	Inrichting juniorlab en de werkruimtes	Kantoor- inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2016</u>				
Aanschaffingswaarde minus subsidies	187.042	42.903	1.277	231.222
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-56.115	-10.725	-1.208	-68.048
	<u>130.927</u>	<u>32.178</u>	<u>69</u>	<u>163.174</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	9.164	-	-	9.164
Subsidies	-9.164	-	-	-9.164
Afschrijvingen	-18.705	-4.290	-69	-23.064
	<u>-18.705</u>	<u>-4.290</u>	<u>-69</u>	<u>-23.064</u>
<u>31 december 2018:</u>				
Aanschaffingswaarde minus subsidies	187.042	42.903	1.277	231.222
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-74.820	-15.015	-1.277	-91.112
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>112.222</u>	<u>27.888</u>	<u>-</u>	<u>140.110</u>
Som der herwaarderingen	<u>-9.164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-9.164</u>

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

Afschrijvingspercentages:

	%
Bouwkundige aanpassingen	0-10
Inrichting juniorlab en de werkruimtes	0-10
Kantoorinventaris	0-20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad boeken	-	295

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>108</u>	<u>5.224</u>
------------	------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.017</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	<u>2.540</u>	<u>1.249</u>
---------------------------	--------------	--------------

4. Liquide middelen

NL93 RABO 0127 8854 12	2.470	3.589
NL87 RABO 3179 7486 99	67.433	67.426
Kas	120	454
	<u>70.023</u>	<u>71.469</u>

PASSIVA**5. RESERVES**

	2018	2017
Herwaarderingsreserve	€	€
Stand begin boekjaar	99.018	108.645
Onttrekking	-9.627	-9.627
Stand per 31 december	<u>89.391</u>	<u>99.018</u>

Overige reserves

Stand begin boekjaar	-15.017	-10.203
Bestemming saldo	6.502	-14.441
Vrijval herwaarderingsreserve	9.627	9.627
Stand per 31 december	<u>1.112</u>	<u>-15.017</u>

6. BESTEMMINGSFONDSENBestemmingsfonds hoge nood

Stand begin boekjaar	5.000	1.500
Toevoeging	-	3.500
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

De middelen uit dit bestemmingsfonds zijn te besteden aan de aanleg van een toiletgroep in de museumfabriek.

Bestemmingsfonds Stichting Marathon

Stand begin boekjaar	8.000	8.000
Stand per 31 december	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

De middelen uit dit bestemmingsfonds zijn te besteden aan de inrichting van de oude bakkerij.

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Achtergestelde leningen	€	€
Lening Vereniging Het Museum	<u>70.211</u>	<u>74.515</u>
	2018	2017
<u>Lening Vereniging Het Museum</u>	€	€
Stand begin boekjaar	78.729	82.899
Bijgeschreven rente	737	829
Aflossing	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december	74.466	78.728
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-4.255</u>	<u>-4.213</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>70.211</u>	<u>74.515</u>

De lening aan Vereniging het Museum is achtergesteld ten opzichte van alle overige crediteuren.

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing. Het rentepercentage bedraagt 1,0%

De geldlening heeft een looptijd van ongeveer 20 jaren. De annuïteit (rente en aflossing) bedraagt minimaal € 5.000 per jaar.

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	€	€
Leningen	<u>4.255</u>	<u>4.213</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>149</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>11.486</u>

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	248	608
Advieskosten	-	3.223
Rente- en bankkosten	-	14
Nog te besteden subsidies	37.581	48.770
Overlopende passiva	-	600
Rekening-courant Vereniging het Museum	-	832
	<u>37.829</u>	<u>54.047</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De Stichting staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Vereniging Het Museum. Op grond daarvan is de Stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 juni 2032 terzake van huur voor een bedrag van circa € 22.150 op jaarbasis.

Daarnaast is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 31 december 2025 terzake van huur voor een bedrag van circa € 2.240 op jaarbasis.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**9. Baten**

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 37,9% gedaald.

	2018	2017
	€	€
10. Baten		
Activiteitensubsidie Gemeente Winterswijk	28.315	28.060
Verhuuropbrengsten	12.316	13.033
Overige opbrengsten	2.849	5.447
Giften	1.296	13.912
Overige opbrengsten	1.019	642
Projectsubsidie Gemeente Winterswijk	-	15.135
Omzet verkoop snoep en peren	107	69
Omzet entree	1.263	228
Omzet verkoop boeken	445	117
	<u>47.610</u>	<u>76.643</u>
11. Lonen en salarissen		
Bijdrage kosten vrijwilligersavond	196	257
12. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bouwkundige aanpassingen	18.705	18.705
Inrichting juniorlab en de werkruimtes	4.290	4.290
Kantoorinventaris	69	255
	<u>23.064</u>	<u>23.250</u>
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	22.228	24.225
Gas water licht	6.905	8.684
Onderhoud onroerende zaak	499	586
Lasten en belastingen	730	414
Service en onderhoudskosten	1.679	2.690
Afrekening electra 2013 t/m 2015	-	4.500
Schoonmaakkosten	13	172
Overige huisvestingskosten	182	-
	<u>32.236</u>	<u>41.271</u>

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

	2018	2017
	€	€
14. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	68	831
15. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	6	382
Drukwerk	-	92
Telefoon	1.656	1.684
Porti	6	31
Contributies en abonnementen	1.029	608
	<u>2.697</u>	<u>2.797</u>
16. Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	250	508
Advieskosten	5.633	2.848
Verzekeringen	445	357
Kantinekosten	1.307	918
Representatiekosten en PR	95	15
Reiskosten	5	123
Mutatie voorziening omzetbelasting	-12.727	12.727
Vrijval reservering omzetbelasting voorgaande jaren	-13.252	-
Overige algemene kosten	306	676
	<u>-17.938</u>	<u>18.172</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	83	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-868	-1.006
	<u>-785</u>	<u>-1.006</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Belastingdienst	83	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	131	164
Rente lening Vereniging Het Museum	737	829
Rente lening Hofskamp Houdster B.V.	-	13
	<u>868</u>	<u>1.006</u>

Stichting exploitatie Het Museum in het Hart van Winterswijk te Winterswijk

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
18. Mutatie bestemmingsfondsen en -reserves		
Bestemming saldo	-	-3.500
	<u> </u>	<u> </u>

Ondertekening van de jaarrekeningVaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Winterswijk, 18 februari 2019

Namens deze,

A.H.M. Catau

W. ter Haar

7 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/ diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	130		27	
Omzet belast met laag tarief	3.342		201	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	6.527		-	
		9.999		228
Voorbelasting				8.928
				<u>-8.700</u>
<i>Afdrachten</i>				
Eerste kwartaal			-983	
Tweede kwartaal			-3.646	
Derde kwartaal			-1.054	
Vierde kwartaal			-3.017	
			<u>-8.700</u>	
Totaal te ontvangen				<u><u>-</u></u>