

**STICHTING HISTORISCH MUSEUM EDE**

**Historisch Museum Ede**

**JAARREKENING 2017**

**INHOUDSOPGAVE**

---

Aanbiedingsbrief – Bestuursverslag	2
Beoordelingsverklaring van de accountant	4
Balans	5
Baten en lasten	6
Waarderingsgrondslagen	7
Specificatie baten	8
Specificatie lasten	9
Specificatie lasten 2	10
Toelichting	11

## Bestuursverslag

Ede,

Hierbij treft u aan de Jaarrekening 2017 van de Stichting Historisch Museum Ede.

De Jaarrekening sluit met een batig saldo van € 27.585

Dit is als volgt opgebouwd:

Totaal lasten	€ 86.866
Eigen baten	€ 1.751
Budgetsubsidie Gemeente Ede	€ 112.700

Batig saldo	€ 27.585
-------------	----------

Voor nader inzicht in baten en lasten wordt verwezen naar de hierna volgende specificaties en toelichting.

### **Bestemmingsreserves**

Het bestemmingsfonds ENKA reünievereniging zal gehandhaafd blijven, dit geld komt van deze vereniging en zal in 2018 voor een deel besteed worden aan de website.

Doordat er stagnatie was met de verbouwing van de 2e verdieping in Cultura is de post Kenniscentrum en de post Bijdrage programma manager niet benut. Ook omdat het HME een toezegging gedaan heeft om een bijdrage aan de verbouwing van de 2e verdieping te leveren heeft het bestuur besloten om hiervoor een reservering vast te zetten van totaal € 24.000.

Ook heeft het bestuur besloten om een reservering vast te zetten voor het vervangen van audiovisuele apparatuur a € 2.000.

## **Ontwikkelingen**

In 2017 zijn stappen gezet met betrekking tot de totstandkoming van het Kenniscentrum op de tweede verdieping van Cultura. Het Kenniscentrum is een samenwerkingsproject van het gemeentearchief, Vereniging Oud Ede, Archeologie, Historisch Museum Ede, Platform Militaire Historie Ede en Cultura.

Daarnaast blijft voor het Museum de presentatie van het verhaal van Ede en de bij een verhaal behorende collectiestukken een belangrijk item. Hieraan blijven we door middel van tijdelijke tentoonstellingen uitvoering geven, waar mogelijk in samenwerking met andere musea en organisaties.

30 mei 2018

J. Floor, voorzitter

G. Gemert, penningmeester



Stichting Historisch Museum Ede			
BALANS			
ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015
Vlottende activa			
voorraden	250	500	500
debiteuren	0	315	460
overige vorderingen	7.274	11.623	7.237
vooruitbetaald	0	0	0
	7.524	12.438	8.197
Liquide middelen			
kas	91	97	296
bank	13.118	16.563	38.168
spaarrekeningen	85.159	67.000	45.445
	98.368	83.660	83.909
Totale activa	105.891	96.098	92.106
EIGEN + VREEMD VERMOGEN			
Eigen vermogen			
algemene reserve	47.067	59.482	-57.653
resultaat boekjaar tbv algemene reserve	1.586	-12.414	117.135
Bestemmingsreserves			
Vervanging audiovisuele apparatuur	2.000		
Bijdrage ontwikkeling erfgoedcentrum	16.500		
Bijdrage verbouwing 2e verd. Cultura	7.500		
audiotour	0	281	281
ENKA reünievereniging	3.800	3.800	3.800
	78.453	51.149	63.563
Schulden op korte termijn			
Crediteuren	6.943	5.182	6.786
overlopende passiva	20.229	19.282	24.825
loonheffing	0	475	0
Pensioenen	-796		
vakantiegeld	968	952	2.459
overige schulden	94		
nog te verrekenen BTW	0	19.058	-5.527
	27.438	44.949	28.543
Totale passiva	105.891	96.098	92.106

Stichting Historisch Museum Ede				
BATEN EN LASTEN				
	2017	2017	2016	2015
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Werkelijk
<b>BATEN</b>				
Subsidie Gemeente Ede	112.700	112.700	111.100	110.000
Entreegelden	0	0	361	6.795
Verkopen	339	0	1.608	5.197
Overige inkomsten	1.253	1.700	51.100	4.909
Rente baten	159	50		688
Diverse baten en lasten	0	0		0
Vrijval voorzieningen	0	0		141.877
<b>Totaal baten</b>	<b>114.451</b>	<b>114.450</b>	<b>164.169</b>	<b>269.466</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	29.256	31.176	42.847	77.259
Huisvestingskosten	17.742	37.645	55.719	41.960
Museumkosten	18.330	27.917	40.156	14.834
Kantoor- en administratiekosten	11.021	8.712	6.866	11.006
Propaganda en publiciteit	295	4.000	197	0
Rente- en bankkosten	189	0	253	140
Algemene kosten	9.112	5.000	8.207	7.132
<b>Totaal lasten</b>	<b>85.945</b>	<b>114.450</b>	<b>154.245</b>	<b>152.331</b>
Nagekomen Lasten inzake GEEN BTW AFTREK	920	0	22.338	
<b>BATIG SALDO</b>	<b>27586</b>	<b>0</b>	<b>-12.414</b>	<b>117.135</b>

Resultaatverdeling:  
Vorming bestemmingsreserves

Vervanging audiovisuele apparatuur	2.000
Ontwikkelen erfgoedcentrum 2 <sup>e</sup> verdieping Cultura	16.500
	7.500
Aanvulling algemene reserves	1.586
<b>Totaal:</b>	<b>27.586</b>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### ***Algemeen***

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving. Het regime voor de verslaggeving voor RJK C1 is toegepast. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

##### ***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.

##### ***Vorderingen***

De overige 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

##### ***Liquide middelen***

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### ***Algemeen***

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### ***Subsidieopbrengsten***

Opbrengsten van subsidies worden opgenomen naar rato van het jaar waarin de subsidies zijn toegekend.

### ***Overige bedrijfskosten***

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## SPECIFICATIE BATEN

	2017 Werkelijk	2017 Begroting	2016 Werkelijk	2015 Werkelijk
Entreegelden				
Totaal entreegelden	0	0	361	6.795
Verkopen				
Omzet overig	339	0	1.608	74
Omzet boeken	0	0		4.256
Omzet consumpties	0	0		867
<b>Totaal verkopen</b>	<b>339</b>	<b>0</b>	<b>1.608</b>	<b>5.197</b>
Overige inkomsten				
Baten depot gebruik		900		
Overige inkomsten	273	800		
Giften bezoekers	0	0	91	377
Sponsors bedrijven/instellingen	0	0	900	
Bijdrage VOE	285	0		1.845
Externe fondsen		0		475
Subsidie projecten	694	0	50.109	2.212
Groepen/ activiteiten		0		
<b>Totaal overige</b>	<b>1.253</b>	<b>1.700</b>	<b>51.100</b>	<b>4.909</b>
Rente				
<b>Spaarrekeningen</b>	<b>159</b>	<b>50</b>		<b>688</b>
<b>Totaal baten museum excl. subsidie Gemeente Ede</b>	<b>1.751</b>	<b>1.750</b>	<b>53.069</b>	<b>17.589</b>

## SPECIFICATIE LASTEN 1

	2017 Werkelijk	2017 Begroting	2016 Werkelijk	2015 Werkelijk
Personeel				
Salariskosten				
Bruto loon	20.095	22.000	32.525	51.658
Premie sociale lasten	3.305		3.699	8.440
Pensioenpremie	1.634		1.270	3.898
<b>Totaal salariskosten</b>	<b>25.034</b>	<b>22.000</b>	<b>37.494</b>	<b>63.996</b>
Overige personeelskosten				
Bijdrage programma manager	0	7.676		
Kosten vrijwilligers	3.934	1.500	3.102	1.030
Kantinekosten	31		361	1.005
Diverse personeelskosten	258		1.775	9.843
Reiskostenvergoeding			115	1.385
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>4.222</b>	<b>9.176</b>	<b>5.353</b>	<b>13.263</b>
Recapitulatie personeelskosten				
Salariskosten	25.034	22.000	37.494	63.996
Overige personeelskosten	4.222	9.176	5.353	13.263
<b>Totaal</b>	<b>29.256</b>	<b>31.176</b>	<b>42.847</b>	<b>77.259</b>
Huisvesting				
Huur Depot +Cultura kantoor + begane grond	14.155	24.333	20.705	26.964
Cultura Service kosten	3.968			
Beveiliging Depot	661			
Onderhoud gebouw			1.096	2.672
Kosten schoonmaak				5.299
Servicekosten	0		3.091	
Gas, water en electra retour uit 2016	-1.043		560	5.882
Kenniscentrum	0	13.312		
Verhuiskosten	0		30.063	430
Overige huisvestingskosten	0		204	713
<b>Totaal</b>	<b>17.742</b>	<b>37.645</b>	<b>55.719</b>	<b>41.960</b>

	2017 Werkelijk	2017 Begroting	2016 Werkelijk	2015 Werkelijk
Museum				
Onderhoud collectie		0	0	0
Totaal verzekeringen		1.200	1.670	1.866
Audiotour	1.329			
Kosten wisseltentoonstellingen		26.717	28.569	10.539
2e wereld oorlog	2.743			
Grotestraat	11.625			
Burgemeesters	2.633			
Kosten projecten en tentoonstellingen	0		5.075	536
Inkopen tbv verkopen	0	0		1.893
Kosten collectieplan	0		4.842	
<b>Totaal</b>	<b>18.330</b>	<b>27.917</b>	<b>40.156</b>	<b>14.834</b>
Kantoor en administratie				
Kantoorkosten	643		240	1.210
Cultura kantoorkosten	8.334	8.712		
Internet kosten			89	268
Kosten website	413		78	160
Porti			96	593
Contrib., abonn. en vakliteratuur	954		847	1.262
Telefoonkosten			119	1.163
Automatisering	678		5.397	6.350
<b>Totaal</b>	<b>11.021</b>	<b>8.712</b>	<b>6.866</b>	<b>11.006</b>
<b>Propaganda en publiciteit</b>	<b>295</b>	<b>4.000</b>	<b>197</b>	<b>0</b>
<b>Rente- en bankkosten</b>	<b>189</b>		<b>253</b>	<b>140</b>
Algemene kosten				
Accountant en administratie	3.741	5.000	6.620	5.306
Diverse verzekeringen	1.736		983	392
Diverse algemene kosten	1.389		604	1.434
Fiscale advieskosten	2.246			
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>9.112</b>	<b>5.000</b>	<b>8.207</b>	<b>7.132</b>

## **Toelichting**

### **Balans**

#### **Vlottende activa**

De post "Overige vorderingen" heeft betrekking op vooruitbetalingen die in bij het boekjaar 2018 horen.

#### **Reserveringen**

Vervangen audiovisuele apparatuur € 2000,-: Deze wordt in 2018 benut.

Voorziening ontwikkeling erfgoedcentrum € 16.500,- deze wordt vanaf 2018 benut.

Bijdrage verbouwing 2e verdieping Cultura € 7.500,- Deze wordt in 2018 benut.

Van de ENKA Reünievereniging is een bedrag van € 3800,- ontvangen in 2013 voor het in de lucht houden van hun website.

### **Baten en Lasten**

#### **Huisvestingskosten**

De Huisvestingskosten zijn lager dan begroot door minder huurkosten door de vertraging van de verbouw van de 2e verdieping in Cultura tot Erfgoedcentrum.

#### **Museumkosten**

Het Historisch Museum Ede had 2 exposities in de expositie ruimte in de Galerie in Cultura begroot. Helaas konden wij er slechts 1 uitvoeren.

#### **Algemene kosten**

Inzake BTW plichtig of niet, hebben wij onvoorzien een post Fiscale advieskosten voor een fiscalist moeten opvoeren a € 2246,-.

#### **Nagekomen Lasten inzake geen BTW aftrek**

In september heeft het bestuur van het Historisch museum Ede besloten, in overleg met de belastingdienst en de fiscaal specialist om geen ondernemer meer te zijn. Hier was ook nog heffingsrente over verschuldigd die niet in 2016 is meegenomen. Dit houdt in dat wij een nagekomen last hebben van € 920,- .