



MUSEUM
GOUDA

Jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

PAGINA

RAPPORT

1	Algemeen	1
2	Jaarverslag van de Directie	2

JAARREKENING 2018

A	Balans per 31 december 2018	4
B	Staat van Baten en Lasten 2018	5
C	Algemene toelichting	6
D	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
E	Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	11
F	Ondertekening jaarrekening	17
G	WNT verklaring	18

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20
---	----

BIJLAGE

1.1	Overzicht omzetbelasting	25
1.2	Specificatie Pieter Pourbus Meester-schilder uit Gouda	26



RAPPORT



1 ALGEMEEN

Oprichting en doelstelling

De Stichting Museum Gouda is opgericht op 14 december 2005 en heeft als doel:
"Het in stand houden, beheren en wetenschappelijk bewerken van de Gemeentelijke collecties van het Museum te Gouda, ten einde nu en in de toekomst, met en door middel van die collecties de bezoekers te informeren, te onderwijzen en een visueel genot te bieden."

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Marc de Beyer.
De Raad van Toezicht bestaat per balansdatum uit:
Godfried Barnasconi (voorzitter), Ron de Haas (op voordracht van Gemeente Gouda),
Khalid Boutachekourt, Geeta Bruin en Ton Planken.

Financiële positie

In 2017 is 'Het Cultureel vermogen van Gouda, cultuurnota 2018-2022' door de gemeente Gouda vastgesteld. Op basis van deze nota wordt de inflatiecorrectie jaarlijks uitgekeerd en voor het jaar 2018 is de indexatie 1,4 %.
In dit verslagjaar zijn enkele subsidies ontvangen en een aantal is toegezegd, onder meer voor de tentoonstelling 'Pourbus. Meester-schilder uit Gouda'.
De gemeentelijke subsidie blijft de grootste bron van inkomsten.
Omdat dit verslagjaar zeer succesvol was met meer dan 62.500 bezoekers is 2018 met een positief resultaat van € 130.467 afgesloten. Daarom is besloten voor enkele toekomstige projecten te reserveren. Een specificatie is opgenomen op pagina 5.
De Tentoonstelling Pourbus was zeer succesvol en de (gereserveerde) bijdrage van het museum is lager dan begroot. De Reserve Tentoonstelling Pourbus is vervallen en de vrijva is in het resultaat verwerkt. Voor een volledig overzicht wordt naar bijlage 1.2 verwezen.
De structurele subsidie is niet voldoende voor het maken van tentoonstellingen en daarom is besloten aanvullend op het begrote bedrag van € 125.000 voor 2019 een bedrag van € 75.000 te reserveren voor Tentoonstellingen.
In 2022 heeft Gouda 750 jaar stadsrechten. Samen met andere partners zal Museum Gouda daar met bijzondere projecten aandacht aan besteden. Hiervoor is € 25.000 gereserveerd.
Omdat Museum Gouda genoodzaakt is om voor financiering van activiteiten een beroep te doen op derden wil Museum Gouda in 2019 de basis leggen voor een structurele en professionele opzet van de fondsvorming. Daarvoor is € 30.000 gereserveerd.
Tot slot wordt € 117.194 aan het Stichtingsvermogen toegevoegd.

Risicobeheer

Het resultaat van € 117.194 is ten gunste van het stichtingsvermogen gebracht. De hoogte van het vermogen ad € 239.147 is voldoende om de continuïteit in de bedrijfsvoering te garanderen.

De volgende risico's voor de continuïteit in de bedrijfsvoering zijn te onderscheiden

1. Personele kwetsbaarheid

Museum Gouda is op personeelsgebied kwetsbaar omdat de organisatie wordt gevormd door een klein team met vooral solofuncties. Daardoor wordt soms een beroep op derden gedaan. Om het risico te kunnen dragen is het stichtingsvermogen noodzakelijk, zodat in geval van (langdurige) ziekte of piekdrukte kan worden vervangen c.q. aangevuld.

2. Inkomstenderving

De inkomsten uit sponsoring en fondsenwerving staan onder druk. Door bezuiniging wordt de vraag naar externe financiering groter, terwijl het aanbod niet meegroeit.



JAARREKENING



A BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	64.040		88.554	
Automatisering	4.634		10.178	
		68.674		98.732
Vlottende activa				
<i>Vorderingen op korte termijn</i>				
Debiteuren	20.341		13.998	
Belasting, pensioen en premies	14.739		27.703	
Overige vorderingen en overlopende activa	145.564		42.548	
		180.644		84.249
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	302		380	
Kassa	2.366		2.940	
ABN AMRO bank	674.636		606.540	
		677.304		609.860
TOTAAL ACTIVA		926.622		792.841

PASSIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen	239.147		121.953	
Reserve Collectie	413.863		413.863	
Reserve Tentoonstelling Pourbus	-		116.727	
Reserve Tentoonstellingen	75.000		-	
Reserve "Gouda 750 jaar"	25.000		-	
Project Fondsvorming	30.000		-	
		783.010		652.543
Kortlopende schulden				
Crediteuren	35.189		60.143	
Belastingen en premies	37.974		25.274	
Overige schulden en overlopende passiva	70.449		54.881	
		143.612		140.298
TOTAAL PASSIVA		926.622		792.841



B STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
BATEN			
Inkomsten uit entree, winkel en museumcafé	368.082	212.300	207.448
Rondleidingen	13.849	8.000	8.080
Overige inkomsten	24.761	27.400	19.787
Legaat / donaties	35.000	40.000	-
Subsidies	1.334.091	1.328.091	1.321.755
	<u>1.775.783</u>	<u>1.615.791</u>	<u>1.557.070</u>
LASTEN			
<i>Personeel</i>			
Salarissen	565.496	576.825	532.992
Sociale lasten en pensioen	182.867	157.000	150.497
Overige personeelskosten	54.143	48.500	45.346
	<u>802.506</u>	<u>782.325</u>	<u>728.835</u>
<i>Bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	476.636	508.924	547.688
Organisatiekosten	58.381	63.350	64.370
Administratiekosten	31.629	32.000	31.720
	<u>566.646</u>	<u>604.274</u>	<u>643.778</u>
<i>Activiteiten</i>			
Collectie	14.626	41.000	13.398
Marketing & Communicatie	20.599	40.000	11.859
Presentatie	204.128	96.000	171.354
Educatie	8.027	15.000	3.629
	<u>247.380</u>	<u>192.000</u>	<u>200.240</u>
<i>Afschrijvingen</i>			
Inventaris	27.264	26.000	27.422
Automatisering	5.544	5.050	8.988
Verbouwing	-	6.000	-
	<u>32.808</u>	<u>37.050</u>	<u>36.410</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor financiële en diverse baten en lasten	<u>126.443</u>	<u>142</u>	<u>52.192-</u>
Financiële baten en lasten	4.024	100-	10.997
Diverse baten en lasten	-	-	414
Resultaat na financiële en diverse baten en lasten	<u>130.467</u>	<u>42</u>	<u>40.782-</u>
Het resultaat over het jaar 2018 is als volgt verdeeld:			
Ten laste van de Reserve Tentoonstelling Pourbus	116.727-		
Ten gunste van de Reserve Tentoonstellingen	75.000		
Ten gunste van de Reserve "Gouda 750 jaar"	25.000		
Ten gunste van het Project Fondsvorming	30.000		
Ten gunste van het stichtingsvermogen	117.194		
	<u>130.467</u>		



C ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het in stand houden, beheren en wetenschappelijk bewerken van de gemeentelijke collecties, ten einde nu en in de toekomst, met en door middel van die collecties de bezoekers te informeren, te onderwijzen en een visueel genot te bieden.

Vergelijkende cijfers vorig boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande verslagjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De afschrijvingspercentages luiden als volgt:

Inventaris	5%, 6,67% en 20%
Automatisering	20%

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij indien noodzakelijk rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit direct opeisbare banktegoeden, een kleine kas en het tegoed van de kassagelden, die nog niet op de bank zijn gestort.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit het stichtingsvermogen en reserves. De reserves zijn afgezonderd voor een bepaald doel zijnde de bestemmingsreserves.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële koopwaarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.



C ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen enerzijds de subsidies, de entree-, winkel- en overige opbrengsten en anderzijds de kosten en overige lasten van het verslagjaar. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd/verricht voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn en hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en/of diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Personeelskosten

De bezoldiging van bestuurder en medewerkers volgt de Museumcao. Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de jaarrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling eigen personeel

De voor het pensioen geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, ABP. De verschuldigde pensioenpremie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Uit 2018 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Bedrijfslasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.



D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
<i>Saldo per 1 Januari</i>			
Aanschaffingswaarde	305.319	51.342	356.661
Cumulatieve afschrijvingen	<u>216.765-</u>	<u>41.164-</u>	<u>257.929-</u>
	<u>88.554</u>	<u>10.178</u>	<u>98.732</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	2.750	-	2.750
Aansch.waarde volledig afgeschreven	671-	23.621-	24.292-
Afschrijvingen volledig afgeschreven	671	23.621	24.292
Afschrijvingen	<u>27.264-</u>	<u>5.544-</u>	<u>32.808-</u>
	<u>24.514-</u>	<u>5.544-</u>	<u>30.058-</u>
<i>Saldo per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	307.398	27.721	335.119
Cumulatieve afschrijvingen	<u>243.358-</u>	<u>23.087-</u>	<u>266.445-</u>
	<u>64.040</u>	<u>4.634</u>	<u>68.674</u>

Vlottende Activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Vorderingen op korte termijn</i>		
<u>Debiteuren</u>	<u>20.341</u>	<u>13.998</u>
<u>Belasting, pensioen en premies</u>		
Omzetbelasting ¹	<u>14.739</u>	<u>27.703</u>
	<u>14.739</u>	<u>27.703</u>

¹ Een specificatie is opgenomen in bijlage 1.1

Overige vorderingen en overlopende activa

Vordering subsidies	91.750	-
Te ontvangen museumkaart	47.170	37.117
Project EmErEd	318	-
Door te belasten en vooruitbetaalde bedragen	<u>6.326</u>	<u>5.431</u>
	<u>145.564</u>	<u>42.548</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	302	380
Kassa	2.366	2.940
ABN AMRO bank rekening-courant	16.075	21.980
ABN AMRO topdeposito	<u>658.561</u>	<u>584.560</u>
	<u>677.304</u>	<u>609.860</u>



D VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Stand per 1 januari	121.953	179.462
Resultaat boekjaar	117.194	57.509-
Stand per 31 december	<u>239.147</u>	<u>121.953</u>

Het Stichtingsvermogen dient om bedrijfsrisico's te kunnen opvangen.

Reserve Collectie

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2011 een bestemmingsreserve gevormd die uitsluitend bestemd is voor éénmalige uitgaven ten behoeve van collectiebeheer, collectiepresentatie, collectie uitbreiding en investeringen in het museum.

Dit jaar zijn er geen kosten ten laste van de Reserve Collectie gebracht.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	413.863	413.863
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>413.863</u>	<u>413.863</u>

Reserve Tentoonstelling Pourbus

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2016 een bestemmingsreserve gevormd voor de tentoonstelling Pourbus, die in 2018 plaatsvond. De gemaakte kosten ad € 81.936 zijn in het resultaat verantwoord en de vrijval van € 116.727 is ten gunste van het vermogen gebracht. Een specificatie is opgenomen in bijlage 2.1.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	116.727	100.000
Dotatie	-	60.000
Vrijval	116.727-	43.273-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>116.727</u>

Reserve Tentoonstellingen

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2019/2020 geplande tentoonstellingen.

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	-
Dotatie	75.000
Stand per 31 december	<u>75.000</u>

Reserve "Gouda 750 jaar"

Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor de projecten die in 2022 plaatsvinden voor "Gouda 750 jaar".

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	-
Dotatie	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>



D VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA	2018	2017
	€	€
<u>Project Fondsvorming</u>		
Op basis van een bestuurlijk besluit is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor een tijdelijke aanstelling van een relatiebeheerder.		
Het verloop is als volgt:		
Stand per 1 januari	-	
Dotatie	30.000	
Stand per 31 december	30.000	
 Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>	35.188	60.143
<u>Belastingen en premies</u>		
Belastingdienst Loonheffingen/sociale premies	29.656	24.031
Pensioenpremies	8.318	1.243
	37.974	25.274
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidies en sponsoring	2.880	3.192
Vooruit ontvangen subsidie BAM	768	768
Reservering vakantiegeld	23.729	25.899
Te betalen kosten	32.871	15.105
Te betalen salarissen	3.452	401
Te betalen vakantiedagen	6.749	9.516
	70.449	54.881

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de huur van het Catharina Gasthuis en het kantoorpand is geen verplichting in de balans opgenomen. De contractuele jaarhuur bedroeg in 2018 € 343.574 (exclusief btw) en bedraagt voor 2019 € 351.820. De huur wordt jaarlijks vastgesteld en wordt volledig door de gemeente Gouda gesubsidieerd. Het contract is per 31 december 2015 stilzwijgend met 5 jaar verlengd en voor het laatste jaar is de verplichting € 351.820.

Voor de huur van het kopieerapparaat is geen verplichting in de balans opgenomen. Per 1 oktober 2018 is met Canon Business Center Rotterdam een overeenkomst voor 6 jaar afgesloten. De overeenkomst eindigt 30 september 2024 en de verplichting bedraagt € 13.731.



E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

BATEN	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Specificatie	€	€	€
Inkomsten entree	324.309	173.000	174.259
Inkomsten winkel en museumcafé	43.773	39.300	33.189
Inkomsten rondleidingen	13.849	8.000	8.080
Diverse inkomsten	13.004	11.400	7.306
Subsidie Gemeente Gouda	1.334.091	1.328.091	1.321.755
Sponsoring	11.757	16.000	12.481
Legaat /donaties	35.000	40.000	-
	<u>1.775.783</u>	<u>1.615.791</u>	<u>1.557.070</u>

ad Inkomsten entree

De inkomsten uit entree zijn hoger dan begroot, omdat we een recordaantal bezoekers hebben ontvangen. Vooral de tentoonstellingen Pourbus en Helmantel waren een groot succes.

ad Inkomsten winkel en museumcafé

De netto inkomsten van de winkel bedragen € 23.289 en is als volgt samengesteld

Verkopen winkel	41.027
Inkopen winkel	17.738
Netto omzet	<u>23.289</u>

ad Subsidie Gemeente Gouda

In dit bedrag is de subsidie van € 6.000 voor de exploitatie van de Jeruzalemkapel verantwoord. De exploitatie is per 30 juni 2018 beëindigd.

ad Sponsoring

Enkele contracten zijn niet verlengd of waren niet inbaar. Daardoor is dit onderdeel lager dan begroot.

ad Legaat /donaties

Dit bedrag heeft betrekking op een donatie van het Catharina Gilde ten behoeve van de aanpassing van de tentoonstellingszalen. De overige ontvangen en nog te ontvangen subsidies zijn direct in mindering op de kosten van de betreffende tentoonstelling gebracht.



E VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Tentoonstelling Pourbus Meester-schilder uit Gouda

Een specificatie is opgenomen in bijlage 2.1.

Tentoonstelling Van Gauguin tot Toorop

Vereniging van Goudse Museumvrienden € 5.000

Tentoonstelling De woonkamers van Gouda Oost

GoudApot € 2.000

VSBFonds € 10.000

De tentoonstelling vindt in 2019 plaats.

De dit verslagjaar ontvangen bedragen zijn in mindering op de kosten gebracht.

Het Huis van Sinterklaas

Graaf Floris Prijs € 2.500

De kosten zijn verantwoord onder educatie.

Stichting Museum Gouda

Aankoop Glasruitje van Wouter Crabeth

Vereniging Rembrandt € 4.500

Vereniging van Goudse Museumvrienden € 2.250

De kosten zijn verantwoord onder collectie.



E VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

LASTEN	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<u>Personeel</u>	€	€	€
Salarissen	565.496	576.825	532.992
Sociale Lasten	182.867	157.000	150.497
Overige personeelskosten	54.143	48.500	45.346
	<u>802.506</u>	<u>782.325</u>	<u>728.835</u>
Aantal personeelsleden per 31-12 Fte's (excl. detacheringen)	<u>11,7</u>		<u>11,6</u>
<u>Specificatie salarissen</u>			
Bruto lonen	501.911	512.825	473.245
Inhuur personeel en uitzendkrachten	12.750	6.000	5.702
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	36.357	42.000	39.406
Eindejaar uitkering	14.478	16.000	14.639
	<u>565.496</u>	<u>576.825</u>	<u>532.992</u>

ad Bruto lonen en inhuur personeel

In de periode dat een vacature nog niet ingevuld was, is er gebruik gemaakt van freelancers. Daardoor zijn de bruto lonen lager en inhuur personeel hoger dan begroot.

Specificatie sociale lasten

Sociale lasten	97.327	95.000	84.383
Pensioenpremies	85.540	62.000	66.114
	<u>182.867</u>	<u>157.000</u>	<u>150.497</u>

ad Pensioenpremies

Deze post is hoger dan begroot omdat de pensioenlasten van ex-werknemers met een WW-uitkering met terugwerkende kracht vanaf 2012 in rekening zijn gebracht.

Bezoldiging bestuurder

Conform de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging 640.413 wordt de bezoldiging niet apart toegelicht wegens herleidbaarheid naar een enkele natuurlijke persoon.

Specificatie overige personeelskosten

Reiskosten woon werk	5.517	5.000	5.420
Reis-en verblijfskosten	1.447	2.000	2.326
Vrijwilligers	33.706	30.000	24.769
Overige personeelskosten	13.473	11.500	12.831
	<u>54.143</u>	<u>48.500</u>	<u>45.346</u>



E VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
<u>Bedrijfskosten</u>			
Huisvestingskosten	476.636	508.924	547.688
Organisatiekosten	58.381	63.350	64.370
Administratiekosten	31.629	32.000	31.720
	<u>566.646</u>	<u>604.274</u>	<u>643.778</u>
 <u>Specificatie huisvestingskosten</u>			
Huur	343.574	343.574	338.830
Onderhoudskosten	31.129	61.000	105.363
Schoonmaakkosten	40.385	41.000	39.687
Overige huisvestingskosten /diversen	61.548	63.350	63.808
	<u>476.636</u>	<u>508.924</u>	<u>547.688</u>
 <u>ad Onderhoudskosten</u>			
Deze post is lager dan begroot omdat enkele geplande onderhoudswerkzaamheden later zullen worden uitgevoerd.			
 <u>Specificatie organisatiekosten</u>			
Verzekeringskosten	15.289	15.000	14.571
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	5.298	9.500	10.265
Documentatie en abonnementen	7.121	9.900	9.540
ICT en telefoonkosten	25.096	24.150	24.774
Portokosten	1.879	1.000	1.902
Diversen	3.698	3.800	3.318
	<u>58.381</u>	<u>63.350</u>	<u>64.370</u>
 <u>Specificatie administratiekosten</u>			
Uitbesteding salarisadministratie	1.792	1.700	1.668
Uitbesteding financiële administratie	20.837	21.000	20.802
Accountantskosten	9.000	9.300	9.250
	<u>31.629</u>	<u>32.000</u>	<u>31.720</u>
 <u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris	27.264	26.000	27.422
Automatisering	5.544	5.050	8.988
Verbouwing	-	6.000	-
	<u>32.808</u>	<u>37.050</u>	<u>36.410</u>



E VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

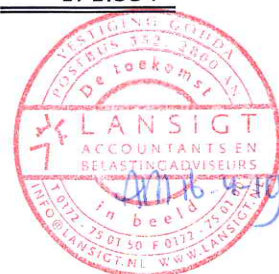
	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
<u>Activiteiten</u>			
Collectie	14.626	41.000	13.398
Marketing & Communicatie	20.599	40.000	11.859
Presentatie	204.128	96.000	171.354
Educatie	8.027	15.000	3.629
	<u>247.380</u>	<u>192.000</u>	<u>200.240</u>
 <u>Specificatie Collectie</u>			
Aankoop	5.950	25.000	500
Onderhoud	8.676	16.000	12.898
	<u>14.626</u>	<u>41.000</u>	<u>13.398</u>

ad Aankoop

Dit jaar is een siervaas van de Kunstaardewerfabriek Regina en een glasruitje van Wouter Crabeth gekocht. Bij het glasruitje zijn hier de kosten onder aftrek van donaties verantwoord.

Specificatie Presentatie

Tentoonstellingen	7.806	96.000	13.371
Tentoonstelling Floris Arntzenius	-	-	36.954
Tentoonstelling Leen Muller	-	-	687
Tentoonstelling Oog voor Detail	-	-	208
Tentoonstelling Waarom gaat het goed in je leven?	-	-	1.538
Tentoonstelling Amp Smit	-	-	565
Tentoonstelling Subjectief	-	-	4.020
Tentoonstelling Verrukkelijke Landschappen	-	-	3.080
Tentoonstelling Veendorp	-	-	114
Tentoonstelling Helmantel	22.769	-	2.793
Tentoonstelling Mieke de Haan	-	-	2.341
Tentoonstelling Lage Landen (M5)	802	-	10.380
Tentoonstelling Maquette	-	-	28.841
Tentoonstelling Op Scherp	-	-	11.974
Tentoonstelling Pourbus	81.936	-	43.273
Tentoonstelling Fifties in Gouda	-	-	94
Tentoonstelling Van 1562 tot 2017	9.931	-	9.737
Tentoonstelling Vrij spel	-	-	1.384
Tentoonstelling Salon	1.134	-	-
Tentoonstelling Pottenbakkers	217	-	-
Tentoonstelling Landschappen	529	-	-
Tentoonstelling Van Gauguin tot Toorop	43.250	-	-
Tentoonstelling Tico	30	-	-
Tentoonstelling Vrouwen van Museum Gouda	4.049	-	-
Tentoonstelling Koele wateren	5.033	-	-
Tentoonstelling De woonkamers van Gouda Oost	3.652	-	-
Tentoonstelling Buiten Schilderen	720	-	-
Tentoonstelling de Goudse Kleipijp	4.537	-	-
Tentoonstelling Kaarsen	97	-	-
Tentoonstelling Stilleven!	16	-	-
Herinrichting Toonzalen	24.924	-	-
	<u>204.128</u>	<u>96.000</u>	<u>171.354</u>



E VERVOLG TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
Financiële Baten en Lasten			
Rente baten	4.025	100-	10.997
	<u>4.025</u>	<u>100-</u>	<u>10.997</u>

ad Rente baten

Om het renterisico te beheersen is in 2007 een rentederivaat afgesloten. Deze is in 2011 vervroegd afgelost; het verlies bedroeg € 23.030.

De herbeoordeling van dit rentederivaat is dit verslagjaar afgerond en het restant (inclusief rente) van € 4.025 is ontvangen.

Diverse Baten en Lasten

Diverse baten	-	-	414
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>414</u>

Resultaatbestemming

2018

€

Het resultaat over het jaar 2018 is als volgt verdeeld:

Resultaat 2018	130.467
Ten laste van de Reserve Tentoonstelling Pourbus	116.727-
Ten gunste van de Reserve Tentoonstellingen	75.000
Ten gunste van de Reserve "Gouda 750 jaar"	25.000
Ten gunste van het Project Fondsvorming	30.000
Ten gunste van het stichtingsvermogen	117.194
	<u>130.467</u>

Statutaire bepaling inzake de bestemming van de winst

De resultaatbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat de Algemene Vergadering van de Raad van Toezicht het directiebesluit om de jaarrekening vast te stellen dient goed te keuren.

De directie stelt de Raad van Toezicht voor om
 € 116.727 van de Reserve tentoonstelling Pourbus te laten vrijvallen
 € 75.000 ten gunste van de Reserve Tentoonstellingen te brengen
 € 25.000 ten gunste van de Reserve "Gouda 750 jaar" te brengen
 € 30.000 ten gunste van de Project Fondsvorming te brengen
 € 117.194 ten gunste van het Stichtingsvermogen te brengen

Vooruitlopend op de beslissing van de Raad van Toezicht is het voorstel van het bestuur in de balans per 31 december 2018 verwerkt.



F ONDERTEKENING JAARREKENING

Gouda, 16 april 2019

M.J.P.J. de Beyer, directeur

G.J.M. Barnasconi, voorzitter



G WNT-verantwoording 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Museum Gouda. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 het Algemeen Bezoldigingsmaximum van € 189.000.

Bedragen x € 1
Functiegegevens A

M.J.P.J. de Beyer
Directeur-Bestuurder

	2018 1/1 - 31/12	2017 1/2 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling		
Deeltijdfactor in fte (Fictieve) dienstbetrekking	1.0 Ja	1.0 Ja
Bezoldiging	2018	2017
	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.258	63.731
Beloningen betaalbaar op termijn	16.597	13.659
<i>Subtotaal</i>	<i>92.855</i>	<i>77.390</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	165.917
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	--	--
Totale bezoldiging	92.855	77.390

Raad van Toezicht

Voor de Raad van Toezicht geldt een bezoldiging, die is gerelateerd aan de vrijwilligersvergoeding zoals gedefinieerd door de Belastingdienst
De volgende leden hebben een vergoeding ontvangen:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
K. Boutachekourt	Lid Raad van Toezicht
G. Bruin	Lid Raad van Toezicht
T. Planken	Lid Raad van Toezicht



OVERIGE GEGEVENS



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

T 088 - LANSIGT
E info@lansigt.nl
I www.lansigt.nl

Aan: de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Museum Gouda

Ons kenmerk
C0058447-807679

Verklaringnummer
V2977

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Museum Gouda te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Museum Gouda per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, waaronder de voorwaarden gesteld in de subsidiebeschikking van de Gemeente Gouda d.d. 21 december 2017.

Wij zijn van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2018 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in de subsidiebeschikking zijn vermeld.

Tevens zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in overeenstemming is met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Museum Gouda zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- bezoldiging bestuurders en toezichthouders.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- het controleprotocol WNT 2018 en de voorwaarden gesteld in de subsidiebeschikking van de Gemeente Gouda d.d. 21 december 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten conform RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, de Nederlandse Controle Standaard 720, de Regeling controleprotocol WNT 2018 en de voorwaarden gesteld in de subsidiebeschikking van de Gemeente Gouda d.d. 21 december 2017. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, bezoldiging bestuurders en toezichthouders in met de genoemde vereisten regelgeving en voorwaarden.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur van de stichting moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Gouda, 16 april 2019

LANSIGT ACCOUNTANTS EN BELASTINGADVISEURS B.V.



W.L. de Haas RA

BIJLAGE

1.1 Overzicht Omzetbelasting

Belastingdienst te Gouda

Omzetbelastingnummer :8140.37.513.B.01

		2018	
		Omzet	Belasting
		€	€
Omzet BTW 21 %		70.302	14.763
Omzet BTW 6 %		403.030	24.182
Omzet BTW overige		-	-
Totale omzet belast met omzetbelasting		<u>473.332</u>	<u>38.945</u>
Verschuldigde omzetbelasting			38.945
Te betalen			<u>38.945</u>
Voorbelasting			<u>188.102</u>
Te ontvangen over 2018			149.157-
Afdrachten volgens aangiften			
	1e kwartaal	68.869-	
	2e kwartaal	30.126-	
	3e kwartaal	35.429-	
	4e kwartaal	14.494-	
	Afrondingsverschillen 2018	<u>8</u>	
			148.910-
2018 nog te ontvangen			<u>247</u>
<u>Specificatie balanspost:</u>			
Aangifte BTW 4e kwartaal	14.494		
Suppletie 2018	247		
Afrondingsverschil balanspost	<u>-2</u>		
	<u>14.739</u>		

1.2 Specificatie Pieter Pourbus

Pieter Pourbus		Meester-schilder uit Gouda			
Specificatie		2018			
Projectonderdeel	Omschrijving	Begroting (excl. BTW)		Werkelijk (excl. BTW)	
		€	€	€	€
Algemene kosten	Extern onderzoek	10.000		2.030	
	<i>subtotaal</i>		10.000		2.030
Tentoonstelling	Ontwerp inrichting	25.000		25.727	
	Bouw	50.000		77.047	
	Audio	5.000		-	
	Kosten transport	45.000		59.638	
	Koeriers	5.000		1.859	
	Teksten	2.000		7.526	
	Verzekering	8.000		7.292	
	Film	10.000		-	
	Publicatie	13.654		14.929	
	<i>subtotaal</i>		163.654		194.018
Marketing	Ontwerp en prints	4.000		4.374	
	Advertentie in media	17.000		19.009	
	Buitenreclame	17.000		17.569	
	Social media	3.000		-	
	Acties en overig	3.000		-	
	Diversen	11.000		860	
	<i>subtotaal</i>		55.000		41.812
Cultureel programma	Lezingen	10.000		1.287	
	<i>subtotaal</i>		10.000		1.287
Educatie onderwijs	Inrichten workshopruimte	2.000		40	
	Lesmateriaal ontwikkelen/producen	5.000		3.012	
	Museumdocenten	4.300		-	
	MuseumJeugdUniversiteit	1.500		-	
	Themaweekend	1.200		-	
	Marketing	1.000		142	
	<i>subtotaal</i>		15.000		3.194
Opening en Finissage	Opening en finissage	5.000		1.417	
			5.000		1.417
Diversen	Reis-en verblijfkosten	3.000		1.569	
	Accountant	3.500		1.350	
	Diverse kosten	13.500		86	
	<i>subtotaal</i>		20.000		3.005
TOTAAL			278.654		246.763
Dekking					
	Bijdrage museum	155.000		125.210	
	Inkomsten publicatie	5.000		6.092	
	Inkomsten lezingen	-		1.807	
	Bijdrage Mondriaan Fonds	30.000		30.000	
	Bijdrage Stichting Zabawas	20.000		20.000	
	Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds	30.000		20.000	
	Bijdrage Fonds 21	30.000		30.000	
	Bijdrage Gravin van Bylandt Stichting	-		5.000	
	Bijdrage bruikleengever	8.654		8.654	
	<i>subtotaal</i>		278.654		246.763
TOTAAL			278.654		246.763